

# 上海汽车集团股份有限公司

600104

## 2010 年年度报告

## 目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况简介.....	3
第三节	主要财务数据和指标.....	4
第四节	股本变动及股东情况.....	6
第五节	董事、监事和高级管理人员 .....	10
第六节	公司治理结构.....	13
第七节	股东大会情况简介.....	18
第八节	董事会报告.....	18
第九节	监事会报告.....	29
第十节	重要事项.....	32
第十一节	财务报告.....	49
第十二节	备查文件目录.....	173

## 第一节 重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、德勤华永会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司董事长胡茂元先生、副董事长、总裁陈虹先生及财务总监谷峰先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。
- 5、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否
- 6、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

## 第二节 公司基本情况简介

公司法定中文名称	上海汽车集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	上海汽车
公司法定英文名称	SAIC Motor Corporation Limited
公司英文名称缩写	SAIC MOTOR
公司法定代表人	胡茂元
公司董事会秘书情况	
公司董事会秘书	王剑璋
联系地址	中国上海市静安区威海路 489 号
联系电话	(021) 22011138
传 真	(021) 22011199
电子信箱	saicmotor@saic.com.cn
公司证券事务代表情况	
证券事务代表	陆永涛
联系地址	中国上海市静安区威海路 489 号
联系电话	(021) 22011138
传 真	(021) 22011199
电子信箱	saicmotor@saic.com.cn
公司注册地址	中国上海市浦东张江高科技园区松涛路 563 号 A 幢 5 层 509 室
公司办公地址	中国上海市静安区威海路 489 号
邮政编码	200041
国际互联网网址	<a href="http://www.saicmotor.com">http://www.saicmotor.com</a>
公司电子信箱	saicmotor @ saic.com.cn
公司选定的信息披露报纸	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
年度报告备置地点	公司董事会办公室

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	上海汽车	600104	
其他有关资料				
公司首次注册登记日期		1997 年 11 月 24 日		
公司首次注册登记地点		上海市淮海中路 755 号		
最近变更	公司变更注册日期	2011 年 3 月 5 日		
	公司变更注册地点	张江高科技园区松涛路 563 号 1 号楼 509 室		
	企业法人营业执照注册号	310000000000840		
	公司税务登记号码	沪字 310041132260250		
	组织机构代码	13226025-0		
公司聘请的会计师事务所情况				
公司聘请的境内会计师事务所名称		德勤华永会计师事务所有限公司		
公司聘请的境内会计师事务所办公地点		上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼		
公司其他基本情况	<p>1997 年 11 月 24 日, 公司完成改制, 注册资本 10 亿元, 登记号码由 150038600 变更为 3100001000386;</p> <p>1998 年 10 月 28 日, 公司注册资本变更为 14 亿元人民币;</p> <p>2001 年 3 月 29 日, 公司注册资本变更为 18.2 亿;</p> <p>2001 年 8 月 13 日, 公司注册资本变更为 25.199993 亿;</p> <p>2002 年 3 月 11 日, 公司注册地址变更为“张江高科技园区碧波路 25 号”;</p> <p>2002 年 9 月 13 日, 公司经营范围变更为“汽车, 摩托车, 拖拉机等各种机动车整车, 总成及零部件的生产、销售, 物业管理, 国内贸易(除专项规定), 咨询服务业, 经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零部件、原辅材料及技术的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外), 本企业包括本企业控股的成员企业(涉及许可经营的凭许可证经营)”;</p> <p>2005 年 1 月 5 日, 公司注册资本变更为 32.7599909 亿;</p> <p>2007 年 1 月 22 日, 公司注册资本变更为 65.5102909 亿;</p> <p>2007 年 8 月 10 日, 公司经营范围增加“机械设备, 总成及零部件的生产”和“本企业包括本企业控股的成员企业, 汽车租赁及机械设备租赁, 实业投资, 从事货物及技术进出口业务”;</p> <p>2007 年 9 月 28 日, 公司名称变更为“上海汽车集团股份有限公司”, 登记号码由 3100001000386 变更为 310000000000840;</p> <p>2009 年 8 月 26 日, 公司注册地址变更为“张江高科技园区松涛路 563 号 1 号楼 509 室”, 经营范围增加“期刊出版, 利用自有媒体发布广告”;</p> <p>2010 年 7 月 8 日, 公司注册资本变更为 6,554,954,737 元;</p> <p>2010 年 8 月 9 日, 公司注册资本变更为 8,521,441,158 元;</p> <p>2011 年 3 月 5 日, 公司注册资本变更为 9,242,421,691 元。</p>			

### 第三节 主要财务数据和指标

#### (一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
营业利润	27,005,651,047.81
利润总额	26,684,390,834.12
归属于上市公司股东的净利润	13,728,523,479.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,115,663,157.24
经营活动产生的现金流量净额	24,974,131,525.49

## (二)非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

	金额
非流动资产处置损益	45,262,164.03
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	104,783,558.80
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的损益	131,554,995.45
债务重组损益	49,866,630.19
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	857,213,571.84
多次交易分步实现非同一控制下企业合并之收益	240,213,689.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-635,023,370.21
所得税影响额	-144,628,099.86
少数股东权益影响额(税后)	-36,382,817.96
合计	612,860,321.77

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	312,485,486,291.24	138,875,420,771.41	125.01	105,405,594,018.36
利润总额	26,684,390,834.12	8,597,184,405.95	210.39	-480,350,415.15
归属于上市公司股东的净利润	13,728,523,479.01	6,591,932,979.84	108.26	656,168,040.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,115,663,157.24	6,326,259,904.83	107.32	-383,481,634.41
经营活动产生的现金流量净额	24,974,131,525.49	21,572,497,127.15	15.77	11,669,840,382.15
	<b>2010 年末</b>	<b>2009 年末</b>	<b>本年末比上年末增减(%)</b>	<b>2008 年末</b>
总资产	228,842,358,987.09	138,158,357,172.46	65.64	107,856,648,640.37
所有者权益(或股东权益)	66,169,672,731.91	42,462,454,785.02	55.83	34,639,772,697.23

主要财务指标	2010 年	2009 年调整后	2009 年调整前	本期比上年同期增减(%) (与调整后相比)	2008 年
基本每股收益(元/股)	1.611	0.774	1.006	108.14	0.1
稀释每股收益(元/股)	1.611	0.774	1.006	108.14	0.1
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.539	0.743	0.966	107.13	-0.059
加权平均净资产收益率(%)	27.78	17.1	17.1	增加 10.68 个百分点	1.83
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	26.54	16.41	16.41	增加 10.13 个百分点	-1.07
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	2.702	3.293	3.293	-17.95	1.781

注:本公司于本年度以资本公积转增股本 1,966,486,421 股,因此根据会计准则的相关要求,按调整后的加权平均股数 8,516,337,817 股重新计算了上年度的每股收益。

	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.16	6.48	10.49	5.29

## (四)采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	76,913,729.46	843,892,302.33	766,978,572.87	39,600,888.88
可供出售金融资产	10,450,598,371.40	10,051,379,413.45	-399,218,957.95	

## 第四节 股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、股份变动情况表

单位:股

股份变动情况表	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0	72,098,054				72,098,054	72,098,054	0.78
3、其他内资持股	0	0	648,882,479				648,882,479	648,882,479	7.02
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	6,551,029,090	100			1,966,486,421	3,925,647	1,970,412,068	8,521,441,158	92.2
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	6,551,029,090	100	720,980,533		1,966,486,421	3,925,647	2,691,392,601	9,242,421,691	100

## 限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海汽车工业(集团)总公司	0	0	72,098,054	72,098,054	非公开发行	2013年12月10日
全国社保基金一零九组合	0	0	5,100,000	5,100,000	非公开发行	2011年12月10日
全国社保基金六零一组合	0	0	4,200,000	4,200,000	非公开发行	2011年12月10日
全国社保基金五零二组合	0	0	56,770,000	56,770,000	非公开发行	2011年12月10日
易方达基金管理公司-中行-易方达-中行增发添利1号资产管理计划	0	0	500,000	500,000	非公开发行	2011年12月10日
交通银行--易方达50指数证券投资基金资产管理计划	0	0	5,105,702	5,105,702	非公开发行	2011年12月10日
中国银行-易方达策略成长二号混合型证券投资基金	0	0	2,000,000	2,000,000	非公开发行	2011年12月10日
中国银行-易方达策略成长证券投资基金	0	0	2,000,000	2,000,000	非公开发行	2011年12月10日
华安基金公司-交行-浙江天堂硅谷银嘉股权投资合伙企业(有限合伙)	0	0	10,150,000	10,150,000	非公开发行	2011年12月10日

华安基金公司-交行-中国对外经济贸易信托有限公司	0	0	7,200,000	7,200,000	非公开发行	2011年12月10日
华安基金公司-交行-江苏鑫惠创业投资有限公司	0	0	3,600,000	3,600,000	非公开发行	2011年12月10日
华安基金公司-交行-江苏点金投资有限公司	0	0	3,900,000	3,900,000	非公开发行	2011年12月10日
华安基金公司-交行-上海城投资产经营有限公司	0	0	14,200,000	14,200,000	非公开发行	2011年12月10日
华安基金公司-交行-大众交通(集团)股份有限公司	0	0	14,400,000	14,400,000	非公开发行	2011年12月10日
华安基金公司-交行-常州投资集团有限公司	0	0	7,200,000	7,200,000	非公开发行	2011年12月10日
交通银行-华安策略优选股票型证券投资基金	0	0	11,471,629	11,471,629	非公开发行	2011年12月10日
雅戈尔集团股份有限公司	0	0	87,000,000	87,000,000	非公开发行	2011年12月10日
新华人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-018L-FH002 沪	0	0	14,818,749	14,818,749	非公开发行	2011年12月10日
国华人寿保险股份有限公司-自有资金	0	0	73,047,584	73,047,584	非公开发行	2011年12月10日
全国社保基金一零二组合	0	0	8,692,141	8,692,141	非公开发行	2011年12月10日
全国社保基金一零三组合	0	0	21,621,701	21,621,701	非公开发行	2011年12月10日
全国社保基金一零八组合	0	0	36,072,386	36,072,386	非公开发行	2011年12月10日
全国社保基金五零一组合	0	0	10,865,177	10,865,177	非公开发行	2011年12月10日
宝钢集团有限公司	0	0	79,287,671	79,287,671	非公开发行	2011年12月10日
上海润科实业有限公司	0	0	95,191,059	95,191,059	非公开发行	2011年12月10日
泰康人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-019L-FH002 沪	0	0	26,916,680	26,916,680	非公开发行	2011年12月10日
泰康人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-019L-CT001 沪	0	0	11,476,000	11,476,000	非公开发行	2011年12月10日
泰康人寿保险股份有限公司-分红-团体分红-019L-FH001 沪	0	0	10,433,000	10,433,000	非公开发行	2011年12月10日
泰康人寿保险股份有限公司-万能-一个险-万能	0	0	11,267,000	11,267,000	非公开发行	2011年12月10日
泰康人寿保险股份有限公司-万能-团体-万能	0	0	572,000	572,000	非公开发行	2011年12月10日
泰康人寿保险股份有限公司-投连-个险-投连	0	0	11,528,000	11,528,000	非公开发行	2011年12月10日
泰康资产管理有限责任公司-开泰-稳健增值投资产品	0	0	1,043,000	1,043,000	非公开发行	2011年12月10日
上海铁路局企业年金计划-工行	0	0	136,000	136,000	非公开发行	2011年12月10日
郑州铁路局企业年金计划-工行	0	0	73,000	73,000	非公开发行	2011年12月10日
西安铁路局企业年金计划-工行	0	0	52,000	52,000	非公开发行	2011年12月10日
成都铁路局企业年金计划-建行	0	0	42,000	42,000	非公开发行	2011年12月10日
中国建设银行股份有限公司企业年金计划-工行	0	0	522,000	522,000	非公开发行	2011年12月10日
山西焦煤集团有限责任公司企业年金计划-工行	0	0	125,000	125,000	非公开发行	2011年12月10日
国华徐州发电有限公司企业年金计划-农行	0	0	63,000	63,000	非公开发行	2011年12月10日
广西壮族自治区原有企业年金计划-中国银行	0	0	52,000	52,000	非公开发行	2011年12月10日
四川省电力公司企业年金计划-中信	0	0	42,000	42,000	非公开发行	2011年12月10日

山西潞安矿业(集团)有限责任公司企业年金计划-中国工商银行	0	0	104,000	104,000	非公开发行	2011年12月10日
泰康人寿保险股份有限公司企业年金计划-工行	0	0	42,000	42,000	非公开发行	2011年12月10日
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>720,980,533</b>	<b>720,980,533</b>		

## 2、证券发行与上市情况

### (1) 前三年历次证券发行情况

证券及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格	发行数量	上市交易日期	获准交易数量
08 上汽债	2007-12-19	100 元/张	6,300 万张	2008-1-8	6,300 万张
境内上市人民币普通股	2010-12-03	13.87 元/股	720,980,533 股	2011-12-10 2013-12-10	720,980,533 股

1) 2008 年 1 月 8 日公司 63 亿元分离交易可转债已在上海证券交易所挂牌交易。公司发行的分离交易可转债每张面值为 100 元,每 10 张为 1 手,每手分离交易可转债的最终认购人可以同时获得 36 份认股权证(“上汽 CWB1”)。认股权证的发行总量为 22,680 万份,存续期为认股权证上市之日起 24 个月。2009 年 12 月 31 日至 2010 年 1 月 7 日之间的 5 个交易日是“上汽 CWB1”认股权证的行权期。截至 2010 年 1 月 7 日收市时止,共计 3,925,647 份“上汽 CWB1”认股权证成功行权,导致本公司股份发生变化,其余权证已经终止上市并被注销。公司已于 2010 年 1 月 11 日发布了相关公告。

2010 年 12 月 31 日公司债券前十名持有人情况如下:

序号	债券持有人名称	持有债券数量(元)	持债比例
1	新华人寿保险股份有限公司	1,258,710,000	19.98%
2	中国太平洋人寿保险股份有限公司	1,246,148,000	19.78%
3	泰康人寿保险股份有限公司	1,028,245,000	16.32%
4	交通银行股份有限公司-工银瑞信双利债券型证券投资基金	572,021,000	9.08%
5	上海汽车工业(集团)总公司	444,994,000	7.06%
6	中国平安人寿保险股份有限公司	271,374,000	4.31%
7	华泰人寿保险股份有限公司-分红-一个险分红	165,387,000	2.63%
8	泰康人寿保险股份有限公司-投连-一个险投连	111,525,000	1.77%
9	中国人寿再保险股份有限公司	110,332,000	1.75%
10	中国再保险(集团)股份有限公司	90,000,000	1.43%

2) 公司 2010 年 12 月非公开发行股票已于 2010 年 12 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次向控股股东上海汽车工业(集团)总公司(以下简称“上汽集团”)发行的股份自发行结束之日起三十六个月内不得转让,该部分新增股份预计可上市交易的时间为 2013 年 12 月 10 日,如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第一个交易日。向其他发行对象发行的股份自发行结束之日起十二个月内不得转让,该部分新增股份预计可上市交易的时间为 2011 年 12 月 10 日,如遇法定节假日或休息日,则顺延至其后的第一个交易日。

### (2) 现存的内部职工股情况

公司无现存的内部职工股



## (二) 股东情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	228,163 户				
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海汽车工业（集团）总公司	国有股东	72.95%	6,742,713,768	72,098,054	无
跃进汽车集团公司	国有法人	5.07%	468,398,580	0	无
上海润科实业有限公司	其他	1.03%	95,191,059	95,191,059	无
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	0.95%	88,000,000	0	无
雅戈尔集团股份有限公司	其他	0.94%	87,000,000	87,000,000	无
宝钢集团有限公司	其他	0.86%	79,287,671	79,287,671	无
国华人寿保险股份有限公司—自有资金	其他	0.79%	73,047,584	73,047,584	无
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	其他	0.69%	64,000,000	0	无
全国社保基金五零二组合	其他	0.61%	56,770,000	56,770,000	无
全国社保基金一零八组合	其他	0.57%	53,072,386	36,072,386	无

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
上海汽车工业（集团）总公司	6,670,615,714	人民币普通股
跃进汽车集团公司	468,398,580	人民币普通股
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	88,000,000	人民币普通股
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	64,000,000	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	52,692,823	人民币普通股
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	41,596,433	人民币普通股
全国社保基金一零三组合	23,700,000	人民币普通股
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	20,661,761	人民币普通股
全国社保基金一零八组合	17,000,000	人民币普通股
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	14,305,074	人民币普通股
	博时主题、社保一零八组合、社保一零三组合同属博时基金管理有限公司	

## 2、控股股东及实际控制人简介

## (1) 法人控股股东情况

控股股东名称：上海汽车工业（集团）总公司

法定代表人：胡茂元

注册资本：215.99175737 亿元人民币

成立日期：1996 年 3 月 1 日

经营范围：汽车、拖拉机、摩托车的生产、研制、销售、开发投资，授权范围内的国有资产经营与管理，国内贸易（除专项规定），咨询服务。

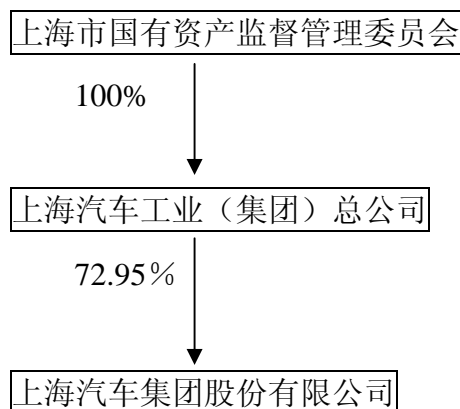
## (2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：上海市国有资产监督管理委员会

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人无变更情况。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第五节 董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元, 税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取
胡茂元	董事长	男	59	2008-6-17 至 2011-6-16	31,356	40,763	9,407	公积金转增股本	74.1	否
陈虹	副董事长、总裁	男	49	2008-6-17 至 2011-6-16	6,446	8,380	1,934	公积金转增股本	74.1	否
沈建华	董事	男	57	2008-6-17 至 2011-6-16					0	是
陈志鑫	董事、执行副总裁	男	51	2008-6-17 至 2011-6-16					63	否
吴诗仲	董事	男	59	2008-6-17 至 2011-6-16					63	否
吉晓辉	董事	男	55	2008-6-17 至 2011-6-16					0	否
谢荣	董事	男	58	2008-6-17 至 2011-6-16					0	否
段祺华	独立董事	男	54	2008-6-17 至 2010-5-22					2.5	否
林忠钦	独立董事	男	53	2008-6-17 至 2011-6-16					5	否
尤建新	独立董事	男	49	2008-6-17 至 2011-6-16					5	否
邵瑞庆	独立董事	男	53	2008-6-17 至 2011-6-16					5	否
叶焱章	监事会召集人	男	62	2008-6-17 至 2011-6-16					0	是
朱根林	监事	男	55	2008-6-17 至 2011-6-16					0	是
朱宪	监事	男	56	2008-6-17 至 2011-6-16					56	否
肖国普	副总裁	男	57	2008-6-17 至 2011-6-16					63	否
周郎辉	副总裁	男	39	2008-6-17 至 2011-6-16					63	否
俞建伟	副总裁	男	50	2008-10-28 至 2011-6-16					0	否
谷峰	财务总监	男	38	2008-6-17 至 2011-6-16					56	否
王剑璋	董事会秘书	女	41	2008-6-17 至 2011-6-16					56	否
合计					37,802	49,143	11,341		585.7	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

胡茂元：曾任上海汽车工业（集团）总公司总裁、党委副书记、上海汽车有限公司董事长，上海汽车集团股份有限公司董事长、党委书记，现任上海汽车工业（集团）总公司董事长、党委书记、上海汽车集团股份有限公司董事长、党委书记。

陈虹：曾任上海汽车工业（集团）总公司副总裁兼上海通用汽车有限公司总经理，上海汽车集团股份有限公司总裁、党委副书记，现任上海汽车工业（集团）总公司副董事长、党委副书记、上海汽车集团股份有限公司副董事长、总裁、党委副书记。

沈建华：曾任上海汽车工业（集团）总公司副总裁，上海汽车集团股份有限公司副总裁兼零部件业务董事局主席，现任上海汽车工业（集团）总公司总裁、党委副书记。

陈志鑫：曾任上海汽车工业（集团）总公司副总裁，上海汽车集团股份有限公司副总裁兼上海大众汽车有限公司总经理、上海上汽大众汽车销售有限公司总经理，现任上海汽车集团股份有限公司执行副总裁兼乘用车分公司总经理。

吴诗仲：曾任上海大众汽车有限公司党委书记、执行经理、工会主席、上海上汽大众汽车销售有限公司总经理，上海汽车工业（集团）总公司工会主席，现任上海汽车工业（集团）总公司纪委书记、工会主席、上海汽车集团股份有限公司纪委书记、工会主席。

吉晓辉：曾任中国工商银行上海浦东分行行长、上海市分行副行长、上海市分行行长，上海市政府副秘书长、金融服务办公室主任。现任上海国际集团有限公司党委书记、董事长，上海浦东发展银行股份有限公司党委书记、董事长。

谢荣：曾任上海财经大学讲师、副教授、教授、博士生导师、会计学系副主任，毕马威华振会计师事务所合伙人。现任上海国家会计学院副院长。

段祺华：现任上海市政协常委、段和段律师事务所律师、执行合伙人，上海市工商联副会长、上海仲裁委员会仲裁员、美国华盛顿州中国关系理事会会员。

林忠钦：曾任上海交通大学机械工程系副主任、教授、博士生导师，机械与动力工程学院常务副院长、教授、博士生导师。现任上海交通大学常务副校长、教授、博士生导师。

尤建新：曾任同济大学经济与管理学院管理工程系工管教研室助教、讲师，管理工程系副主任、讲师，同济大学教务处副处长、经济与管理学院副教授，同济大学经济与管理学院副院长、院长、教授，同济大学中国科技管理研究院副院长。现任同济大学教授、博士生导师。

邵瑞庆：曾任上海海事大学管理系助教，经济系讲师、副教授，会计系系主任、副教授、教授，管理学院副院长、教授，经济管理学院院长、教授、博士生导师。现任上海立信会计学院副院长、教授、博士生导师。

叶焱章：曾任中国汽车工业总公司办公厅主任、副总经理，上海汽车工业（集团）总公司党委副书记，现任上海汽车集团股份有限公司监事会召集人、上海市汽车行业协会副会长。

朱根林：曾任上海汽车工业（集团）总公司财务总监兼上海汽车集团财务有限责任公司总经理、党总支书记、上海汽车工业（集团）总公司财务总监兼上海汽车集团（北京）有限公司总经理，现任上海汽车工业（集团）总公司副总裁兼上海汽车集团（北京）有限公司总经理、党委书记。

朱 宪：曾任上海通用汽车有限公司财务部副总监，上海汽车资产经营有限公司副总经理，双龙汽车股份有限公司副社长，现任上海汽车集团股份有限公司审计室主任。

肖国普：曾任上海上汽大众汽车销售有限公司总经理、党委副书记，上海汽车工业（集团）总公司副总裁，现任上海汽车集团股份有限公司副总裁兼商用车事业部总经理。

周郎辉：曾任上海汽车工业（集团）总公司组织干部部副部长、部长、上海汽车工业（集团）总公司党委副书记、纪委书记兼组织干部部部长，上海汽车集团股份有限公司党委副书记、纪委书记兼上海科尔本施密特活塞有限公司总经理、上海汽车集团股份有限公司副总裁，现任上海汽车集团股份有限公司副总裁兼人力资源部执行总监。

俞建伟：曾任跃进汽车集团公司总经理、党委副书记，南京汽车集团有限公司总经理、党委副书记，现任上海汽车集团股份有限公司副总裁兼南京汽车集团有限公司党委书记。

谷 峰：曾任上海汽车工业（集团）总公司财务部副经理，上海汽车集团股份有限公司财务部副经理、资本运营部执行总监，现任上海汽车集团股份有限公司财务总监兼资本运营部执行总监。

王剑璋：曾任上海汽车集团股份有限公司董事会战略委员会主任，上海汽车工业（集团）总公司董事会办公室副主任，现任上海汽车集团股份有限公司董事会秘书、董事会办公室主任。

## （二）在股东单位任职情况

姓 名	股东单位及其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
胡茂元	上海汽车工业(集团)总公司	董事长、党委书记	2006.07.01		否
陈 虹	上海汽车工业(集团)总公司	副董事长、党委副书记	2006.07.01		否
沈建华	上海汽车工业(集团)总公司	总裁、党委副书记	2006.07.01		是
叶焱章	上海市汽车行业协会	副会长	2009.02.01		是
朱根林	上海汽车工业(集团)总公司	副总裁	2010.08.27		是
吴诗仲	上海汽车工业(集团)总公司	纪委书记、工会主席	2004.08.23		否

### （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

公司非独立董事不以董事职务在公司领取薪酬，独立董事津贴由董事会拟定，并经股东大会审议批准。独立董事每年从公司领取5万元津贴，其在履行职务过程中产生的必要合理的费用由公司承担。公司监事不以监事职务在公司领取报酬。公司高级管理人员的薪酬由董事会提名、薪酬与考核委员会考察后，由董事会审议并确定。

#### 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

根据公司经营业绩和个人工作职责等考评指标对高级管理人员的绩效进行考核。

#### 3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
沈建华	是
吉晓辉	否
谢 荣	否
叶焱章	是
朱根林	是

### （四）公司员工情况

截至报告期末，公司在职员工为 5536 人，需承担费用的离退休职工为 374 人。

#### 1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数（人）
生产人员	1897
市场销售人员	225
工程技术人员	2071
财务审计人员	96
行政管理人员	275
其他人员	972

#### 2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数（人）
研究生及以上	1084
大学本科	2294
大学专科	789
中专及以下	1369

## 第六节 公司治理结构

### （一）公司治理的情况

#### 1、关于股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的有

关规定召集、召开股东大会，确保所有股东享有平等的地位和权利，同时还聘请律师出席股东大会，对会议召开程序、审议事项、出席人员身份进行确认和见证，保证了股东大会的合法有效。公司 2010 年共召开了 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会，其中公司 2010 年第一次临时股东大会严格按照《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》及相关法规要求，采取了现场加网络的投票方式，对公司非公开发行 A 股股票再融资相关议案进行了审议表决，充分维护了广大社会公众股东的合法权益。

## 2、关于控股股东与上市公司

控股股东行为规范，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务和决策等方面完全分开，公司具有完整独立的自主经营能力，各职能部门完全独立运作。公司与控股股东之间的关联交易均按照《关联交易管理制度》的规定履行了必要的决策程序并进行了披露。在公司非公开发行 A 股股票再融资过程中，控股股东基于对公司未来发展的信心，出资人民币 10 亿元，认购了 72,098,054 股股份，对公司再融资给予了大力支持。报告期内没有发生控股股东损害上市公司及社会中小股东利益的情况。

## 3、关于董事与董事会

为确保公司重大经营事项的科学决策，董事会充分发挥各专门委员会作用，对相关重要事项进行事先审议，并对方案进行论证。报告期内公司董事会共召开 8 次董事会会议、3 次战略委员会会议、5 次审计委员会会议、2 次提名薪酬与考核委员会会议，专门委员会在公司制定战略目标、拓展合资合作、加强资本运作、完善内控体系、审议定期报告等重大经营决策方面发挥了重要作用。

报告期内公司全体董事忠实、勤勉履行职责义务，及时了解并持续关注公司经营管理状况，积极深入现场开展走访调研；董事会上认真审议各项议案内容，充分讨论交流，科学果断决策，没有违法违规或损害公司及股东利益的情况发生。

## 4、关于监事与监事会

公司监事会与监事按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行股东大会赋予的监督和检查职责，对公司运作情况、财务情况以及董事、高级管理人员的履职情况进行了有效监督。报告期内监事会共召开 5 次会议，对公司定期报告、内控建设、关联交易、非公开发行 A 股股票再融资等事项进行了审议和监督，没有发现违法违规或是损害股东利益的情况。

## 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司围绕发展战略，按照德才兼备、公平公正的原则选拔经营管理人员，并实行任期聘用制；同时，公司建立了经理人员薪酬与公司绩效和个人业绩挂钩的绩效考核标准和薪酬体系，实施了对高管人员年度薪酬绩效考核办法。

## 6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协

调平衡，共同推动公司持续、健康发展。详见公司 2010 年度社会责任报告。

#### 7、关于信息披露和透明度

报告期内，公司按照《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》的要求，积极主动开展投资者关系工作。2010 年公司共接待 106 家投资机构、378 人次来访，接听咨询电话 1663 个；期间公司在每期定期报告公告后都召开了业绩交流会，通过电话会议与现场会议相结合的方式，共吸引 336 人次参与，通过互动交流问答的形式和投资者进行真诚沟通，帮助投资者及时、准确了解公司经营业绩。

公司全年完成了 4 期定期报告和 58 个临时公告的披露，没有发生刊登更正公告的情况，使投资者能及时、公平、准确、完整地了解公司状况。2010 年 12 月 18 日在由上海证券交易所主办的第九届中国公司治理论坛上，公司荣获上海证券交易所颁发的“2010 年度上市公司信息披露奖”。这是上海证券交易所 2009 年首度颁发此奖项以来，公司连续第二年获得这一奖项，同时也是上海证券交易所近千家上市公司中唯一一家蝉联该奖项的上市公司。

### （二）董事履行职责情况

#### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	以通讯方式出席	委托出席(次)	缺席(次)	是否连续两次未参加会议
胡茂元	否	8	7	4	1	0	否
陈虹	否	8	8	3	0	0	否
吉晓辉	否	8	8	3	0	0	否
沈建华	否	8	8	3	0	0	否
谢荣	否	8	8	3	0	0	否
陈志鑫	否	8	8	3	0	0	否
吴诗仲	否	8	8	3	0	0	否
林忠钦	是	8	7	3	1	0	否
尤建新	是	8	8	3	0	0	否
邵瑞庆	是	8	8	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	1

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

公司独立董事未对本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

### （三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

业务方面：公司有独立完整的研发、设计、采购、生产、销售的业务体系和自主经营能力。

人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面均独立于控股股东，高级管理人员及财务人员均未在控股股东单位兼任除董事之外的其他职务或领取报酬。

资产方面：公司资产安全独立，拥有完整的生产系统、辅助系统和经营系统，拥有独立使用

的商标、专利技术等无形资产。

机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构。

财务方面：公司财务完全独立，设有独立财务部门、独立的财务会计核算体系、独立财务管理制度，与控股股东完全分开。公司独立开设银行账户、独立纳税；公司审计室专门负责公司财务的内部审计工作。

（四）独立董事相关工作制度的建立健全情况及独立董事履职情况。

公司严格按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》等法律、法规建立了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》，为独立董事履行职责开展工作提供制度保障。在公司关联交易、对外担保、非公开发行 A 股股票再融资等重大事项审核过程中，充分发挥独立董事作用，如实披露独立董事意见；在公司年报编制过程中，按照规定召开独董与年审注册会计师沟通会，为独立董事了解公司财务审计情况创造便利条件。

报告期内四位独立董事忠实勤勉履行义务，积极承担董事会专门委员会各项职责，充分发挥专业独立作用，努力维护公司以及全体股东特别是中小股东的合法权益。四位独立董事积极参加董事会会议和股东大会，深入现场调研了解公司经营发展状况，为公司长远发展和管理建言献策，并按规定对公司重大经营事项和决策发表独立意见，对公司的规范化运作起到了积极作用，促进了公司治理结构的逐步完善和治理水平的持续提升。在公司编制 2010 年年度报告过程中，独立董事按照公司《独立董事年报工作制度》，与公司财务部、审计室以及年审注册会计师进行沟通，发挥了独立董事的专业独立作用。

（五）是否因部分改制等原因存在同业竞争和关联交易问题

公司与控股股东之间不存在同业竞争的情况。公司与控股股东间的关联交易事项均按照公司《关联交易管理制度》履行相关审议程序，关联董事和关联股东在表决时均履行了回避义务。

（六）公司内部控制制度（含财务报告内部控制制度）的建立和运行情况

1、上海汽车内部控制建设总体方案：

加强内部控制制度建设，编制《内控手册》并持续完善，同时，建立长效的内部控制自我评价和监督检查机制。

2、内部控制规范建立健全情况：

2007 年上海汽车启动内部控制体系建设工作。首先，公司加强培训。请德勤会计事务所对公司中层以上领导干部进行培训，使其对国际通行的 COSO 内控框架和内控制度有关内容有所了解。其次，公司组建了由总裁任组长、分管领导任副组长、相关部门负责人共同参加的内控领导小组，围绕公司上市、自主品牌建设、实体运营等工作，制订了内控建设整体计划。为了使内控制度更好地满足公司业务开展的需要，公司组织各部室、分支机构熟悉业务的人员来负责编制，请德勤从内控规范的角度帮助审核，提高了工作的有效性。

随着中国内部控制规范体系的逐步建立，公司实时对标《企业内部控制基本规范》及其配套指引，持续完善现有内部控制制度。目前，公司已形成总部《内控手册》、及乘用车公司和商用车技术中心二个分册，包含 59 个流程，214 个子流程，全面覆盖包括整车开发、采购与付款、销售与



收款、筹资与投资、货币资金与交易等在内的各类业务。各部室和分支机构根据公司业务发展的需要，对《内控手册》进行持续改进完善。2008 年 10 月内控文档管理系统正式上线运行，实现了内控手册的在线浏览和维护功能。

### 3、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况：

#### （1）内部控制自我评价

从 2007 年下半年起，上海汽车开始在母公司范围内定期（每半年一次）开展内部控制自我评价工作，截止目前已经连续开展七次，纳入评估的关键控制活动点已从起初的 110 个，逐步扩展到目前的 440 个。为进一步满足外部监管机构的最新要求，从 2011 年开始公司将逐步推进重要子公司的内部控制自我评价工作。

#### （2）内部监督

公司建立了长效的内部控制检查监督机制，作为专门的内部控制检查监督部门，审计室负责内部控制的日常检查监督工作，每半年向董事会或其下设的审计委员会报告内部控制检查监督工作情况。

### 4、持续性监督检查

2010 年上海汽车审计室定期开展了内部控制自我评价、重大事项监督检查以及风险管理监督评价等三项持续性监督检查工作，具体如下：

#### （1）内部控制自我评价

2010 年三季度和 2011 年一季度审计室对上海汽车总部及下属分支机构的内部控制自我评价工作进行了监督检查。上半年评价范围为选定的 407 个关键控制活动点，下半年扩展至 440 个，全面覆盖包括采购与付款、销售与收款、存货与仓储、筹资与投资、货币资金与交易等在内的各类业务和事项。关键控制活动点的筛选原则是：“以风险为导向，重点关注影响财务报告信息真实、可靠的相关控制活动，同时兼顾全面性，力求覆盖公司各类业务和事项”。在监督检查过程中，未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

#### （2）重大事项监督检查

2010 年三季度和 2011 年一季度审计室对上海汽车总部以及 9 家下属分支机构、子公司实施了重大事项监督检查工作，范围涉及收购和出售资产、关联交易、从事衍生品交易、提供财务资助、为他人提供担保、募集资金使用、委托理财等，在监督检查过程中未发现重大内控缺陷。

#### （3）风险管理监督评价

2010 年审计室对上海汽车相关部门的风险管理工作进行了监督评价。财务部、资本运营部、战略与业务规划部、质量与经济运行部、合作与法律事务部以及人力资源部等 6 个关键风险控制部门，在日常工作中持续开展风险信息收集、风险识别、风险评估以及风险应对等风险管理工作，并于 2011 年初对上一年度风险管理工作的开展情况进行了自我检查和检验，对于发现的风险各部门均已根据风险管理策略，制定并实施了具体的解决方案，以将风险控制在可以接受的范围之内。

### 5、专项监督检查

为了提升内部控制监督检查的深度，2010 年审计室还对资金管理和物流管理等重要业务领域

开展专项监督检查，针对发现的内控缺陷（非重大缺陷），提出审计建议，帮助企业进一步优化流程设计，有效控制风险。

（七）披露公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为做好年报信息披露工作，公司根据中国证监会有关规定和要求，对《信息披露事务管理制度》进行了修订，建立了年报信息披露重大差错责任追究机制，并加大对年报信息披露责任人的问责力度，防止内幕交易情况发生。报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错情况，也未发生利用相关内幕信息进行交易等违规情况。

（八）披露外部信息使用人管理制度建立健全情况

报告期内，公司对《信息披露事务管理制度》进行了修订，补充完善了对外部信息使用人的管理制度。制度中明确了向外部信息使用人提供信息的条件范围、时间节点、格式内容、登记管理等要求，进一步加强了对外部信息使用人的管理，提升了公司信息披露事务管理的规范化水平。

（九）是否存在尚未解决的治理问题

根据《年报准则》的有关要求，公司不存在尚未解决的治理问题。

（十）董事会对于内部控制责任的声明

上海汽车集团股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2010 年 12 月 31 日（基准日）有效。

我公司未聘请会计师事务所对公司 2010 年度财务报告相关内部控制有效性进行审计。

我公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的重大内部控制缺陷。

## 第七节 股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

公司于 2010 年 5 月 25 日召开 2009 年度股东大会，决议公告刊登在 2010 年 5 月 26 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

（二）临时股东大会情况

公司于 2010 年 7 月 16 日召开 2010 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2010 年 7 月 17 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

## 第八节 董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、公司报告期内总体经营情况

2010 年，在国家继续实施支持汽车产业发展的一系列政策的大背景下，国内汽车市场延续 2009

年以来的快速增长态势，国产汽车销售 1812.9 万辆，同比增长 32.5%，新车销量继续位居全球第一。

面对快速增长的市场形势，公司按照年初提出的经营计划，外拓市场、内抓管理，整车产销超额完成年度目标，又迈上了一个百万辆级的新台阶。全年整车销量达到 358.3 万辆，成为国内首家年销量突破 300 万辆的整车大集团，在全球汽车行业的销量排名，也从 2009 年的第 10 位上升到第 8 位。公司下属各整车企业抓住市场快速增长的机遇，精心安排产销，在激烈的市场竞争中始终掌握发展的主动权。继上汽通用五菱之后，上海通用、上海大众的整车年产量也分别突破 100 万辆，位居全国乘用车企业前两位；公司自主品牌乘用车全年销量超过 16 万辆，同比增长 78%。

报告期内公司整车销量快速增长的主要原因有两个方面：一是得益于国家继续实施刺激汽车消费的一系列政策，特别是从 7 月份开始实施汽车节能惠民工程，汽车消费需求进一步释放；二是公司各下属企业成功推出多款新品，为整车销量的增长注入了新的动力，同时狠抓内部管理，提升运营效率，市场响应速度不断加快。

本报告期公司全年实现营业总收入 31,337,628.76 万元，营业利润 2,700,565.10 万元，归属于上市公司股东的净利润 1,372,852.35 万元，每股收益 1.611 元。2010 年末总资产 22,884,235.90 万元，净资产 6,616,967.27 万元。

## 2、生产经营的主要产品和市场占有率情况

2010 年公司完成整车销售 358.3 万辆，同比增长 31.5%，整车销量继续位居国内汽车大集团首位。其中，乘用车 227.9 万辆，同比增长 41.9%；商用车 130.4 万辆，同比增长 16.6%。国内市场占有率 19.8%，与上一年度相比下降 0.1 个百分点。

## 3、公司主营业务及其经营状况

报告期内，公司所处行业未发生变化。

### (1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：元（人民币）

分行业或分产品	营业收入	营业成本	利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	利润率比上年增减 (%)
汽车制造业	312,485,486,291.24	251,902,595,888.34	19.39	125.01	107.79	增加 6.68 个百分点
金融业	890,801,317.12	320,055,156.55	64.07	17.16	-9.21	增加 10.44 个百分点
合计	313,376,287,608.36	252,222,651,044.89	19.51	124.42	107.45	增加 6.58 个百分点

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元（人民币）

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国	313,295,335,800.31	124.47
其他	80,951,808.05	27.20
合计	313,376,287,608.36	124.42

## 4、主要供应商、客户情况

单位：元（人民币）

供应商、客户	金额	占比	比重 (%)
前五名供应商采购金额合计	119,340,025,181.64	占采购总额比重	45.59
前五名销售客户销售金额合计	13,994,128,074.87	占销售总额比重	4.48

## 5、报告期公司主要资产构成情况

单位：元（人民币）

项目	2010 年末		2009 年末		金额同比增减率%
	金额	占总资产比重%	金额	占总资产比重%	
货币资金	61,261,577,988.47	26.77	30,499,789,547.69	22.08	100.86
应收票据	28,303,292,841.60	12.37	16,428,574,351.72	11.89	72.28
应收帐款	3,482,268,799.77	1.52	4,066,816,275.22	2.94	-14.37
存货	18,161,966,813.54	7.94	8,314,152,646.67	6.02	118.45
发放贷款及垫款	2,516,378,508.21	1.1	809,053,126.82	0.59	211.03
长期股权投资	20,722,416,222.37	9.06	25,424,999,593.44	18.4	-18.50
固定资产	28,493,961,972.42	12.45	14,650,584,845.35	10.6	94.49

分析：本年度公司因收购了上海通用 1% 股权，并且从 2010 年 2 月 9 日起上海通用纳入公司合并报表范围，导致公司合并资产负债表各项目同比均有大幅变动。

- 1) 货币资金比期初增加 307.62 亿元，扣除因合并上海通用影响，比期初增加 57.45%，主要原因为公司销售形势良好而加快了资金回笼。
- 2) 应收票据比期初增加 118.75 亿元，扣除因合并上海通用影响，比期初增加 39.96%，主要原因为公司销售收入增加而相应增加的应收票据。
- 3) 应收账款比期初减少 5.85 亿元，扣除因合并上海通用影响，比期初减少 18.15%，主要原因为公司销售形势良好，及时收回货款。
- 4) 存货比期初增加 98.48 亿元，扣除因合并上海通用影响，比期初增加 24.53%，主要原因为公司为抓住良好的市场机遇，保证市场需求，适度增加存货数量。
- 5) 发放贷款及垫款比期初增加 17.07 亿元，主要原因为公司之子公司财务公司扩大汽车消费贷款业务规模所致。
- 6) 长期股权投资比期初减少 47.03 亿元，主要原因为公司收购上海通用 1% 股权后，对上海通用的长期股权投资核算方法由权益法改为成本法，并因上海通用纳入合并范围而抵销了对上海通用的投资。
- 7) 固定资产比期初增加 138.43 亿元，扣除因合并上海通用影响，比期初增加 4.06%，主要原因为公司本期自主品牌等项目完工由在建工程转入固定资产所致。

## 6、报告期内公司营业费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据

单位：元（人民币）

项目	2010 年	2009 年	本年度比上年度增减%
销售费用	21,076,418,969.41	9,789,297,575.92	115.30
管理费用	11,442,442,055.59	4,750,408,419.59	140.87
财务费用	386,773,456.90	578,703,611.02	-33.17
所得税	3,851,617,114.51	489,158,951.74	687.40

分析：

- 1) 销售费用比去年同期增加 112.87 亿元，扣除合并报表范围变化影响后，同比增加 36.52%，主要原因为本报告期公司整车销售较去年同期大幅上升，而相应增加的职工

工资、广告费用、运输费、促销奖励等。

- 2) 管理费用比去年同期增加 66.92 亿元，扣除合并报表范围变化影响后，同比增加 41.45%，主要原因为本报告期公司职工工资及福利费、研发费用、技术转让费等增加所致。
- 3) 财务费用比去年同期减少 1.92 亿元，扣除合并报表范围变化影响后，同比增加 33.51%，主要原因为本报告期销售量增加，资金回笼加速，公司存款增加而增加了利息收入；同时因资金充裕而归还银行贷款，减少利息支出。
- 4) 所得税费用比去年同期增加 33.62 亿元，扣除合并报表范围变化影响后，同比增加 84.32%，主要原因为本报告期公司各子公司因业绩提升导致相应的所得税费用增加。

#### 7、报告期内现金流量情况

单位：元（人民币）

项目名称	2010 年	2009 年	增减额
经营活动产生的现金净流量净额	24,974,131,525.49	21,572,497,127.15	3,401,634,398.34
投资活动产生的现金净流量净额	-6,930,445,482.79	-12,285,118,891.09	5,354,673,408.30
筹资活动产生的现金净流量净额	7,475,167,698.52	-4,153,603,938.36	11,628,771,636.88

#### 8、报告期内公司财务状况及经营成果分析

单位：元（人民币）

项目名称	2010 年末	2009 年末	增减额	增减幅度%
总资产	228,842,358,987.09	138,158,357,172.46	90,684,001,814.63	65.64
总负债	147,093,837,144.30	91,394,279,575.66	55,699,557,568.64	60.94
股东权益	81,748,521,842.79	46,764,077,596.80	34,984,444,245.99	74.81
营业总收入	313,376,287,608.36	139,635,759,667.71	173,740,527,940.65	124.42
营业成本	251,902,595,888.34	121,227,574,496.40	130,675,021,391.94	107.79
归属母公司所有者的净利润	13,728,523,479.01	6,591,932,979.84	7,136,590,499.17	108.26

分析：

公司 2010 年度实现归属于母公司股东的净利润 137.28 亿元，同比增加 108.26%。主要为以下几方面原因：1) 本年公司抓住良好的市场机遇，完成整车销售 358.3 万辆，同比增长 31.5%；2) 公司在成本控制管理上长抓不懈，取得实效，产品综合毛利率比去年同期增加 6.58 个百分点，提升公司的盈利能力；3) 公司对合营企业的投资收益较去年同期大幅增加。

#### 9、主要控股和参股公司的情况

单位：万元（人民币）

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模
上海大众汽车有限公司	制造业	汽车生产、销售	1,150,000	5,768,736
上海通用汽车有限公司	制造业	汽车生产、销售	美元 108,300	6,530,852
上汽通用五菱汽车有限公司	制造业	汽车生产、销售	166,808	2,091,625
南京汽车集团公司	制造业	汽车生产、销售	593,222	703,549
上海汽车集团财务有限责任公司	金融业	金融服务	300,000	6,488,766

#### 10、报告期内公司技术创新情况

2010 年公司及其下属企业共完成汽车新产品开发并获国家产品公告 807 个（整车），新申报产品

环保目录480个车型，申请新产品3C强制性认证证书203个单元。公司的技术创新对公司产品开发和产销量大幅攀升起到了重要的支撑作用，新品贡献率达66.5%。

截至本年末，公司及下属企业从事科技活动的人员共9848人，占从业人员总数的14%，其中研究与试验开发人员7344人。

本年公司及下属企业开展研究与试验发展项目共计595项，研究与试验开发经费支出77.5亿元。本年度公司评选出公司级技术创新奖项48项；同时本年度荣获中国汽车工业科学技术进步奖5项，上海市科技进步奖6项。其中，《中级轿车荣威550的自主开发》项目荣获“中国汽车工业科技进步奖”特等奖。

公司及下属企业本年申请专利734项，其中发明专利158项；获授权专利526项，其中发明专利29项。

#### 11、公司存在的主要优势和困难，经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司目前具备的主要优势，一是国内整车产销的规模优势继续扩大，有利于公司不断提升企业形象和实现良好的经济效益；二是公司产业链比较完备，拥有国内最大的整车产品销售与服务网络，以及动力总成、汽车电子、底盘等与整车开发密切相关的零部件体系和汽车金融业务对整车业务的支持，有利于公司对市场需求的准确把握和敏捷反映；三是公司已初步构建起自主品牌全球研发体系框架，上海大众、上海通用及上汽通用五菱等合资企业的本土研发实力也不断壮大，有利于公司技术创新能力的持续提高；四是自主品牌发展坚持走“从较高起点出发、从细分市场中高端切入”的差异化发展道路，已在国内自主品牌市场中率先树立起中高端品牌形象，产销规模持续快速增长，有利于公司提升盈利能力；五是公司研发的近千辆新能源车在2010年上海世博会上成功运行，提升了企业形象，也为公司提高新能源汽车产业化能力、抢占未来发展制高点赢得了先机；六是公司继续加强与通用汽车的战略伙伴关系，通过参与其上市发售普通股的认购、共同进军海外市场、联合开发新一代高效动力总成系统、签订进一步战略合作协议等方式，提升战略合作层次，有利于公司进一步提高核心竞争能力和海外经营能力。这些因素均为公司可持续发展奠定了坚实的基础。

同时，公司发展中也面临着国内市场竞争日益激烈和劳动力成本不断上升等困难，公司对此进行了认真分析，并将在今后的工作中继续采取有力措施积极应对。

#### 12、社会责任

详见公司2010年度社会责任报告（公告于上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）

#### 13、会计政策、会计估计变更的说明

##### （1）会计政策变更

根据《企业会计准则解释公告第4号》的规定，自2010年1月1日起，通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在公司财务报表中以购买日之前所持有被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项长期股权投资的初始投资成本。

同时，自2010年1月1日起，在合并财务报表中，商誉为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方股权在购买日的公允价值之和与购买日享有的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，

公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

公司对上述会计政策变更采用未来适用法进行核算。2010 年度，公司收购了上海通用汽车有限公司 1% 股权，根据上述规定进行相应的会计处理。

## （2）会计估计变更

### 1) 无形资产摊销年限变更

公司自行开发形成的无形资产分为平台和车型两类，平台和车型的原摊销年限分别为 10 年和 3 年。2010 年，考虑到汽车市场竞争的加剧和消费者追求新异的偏好导致了汽车企业平台产出周期呈缩短趋势，公司对平台的摊销年限由 10 年变更为 5 年，减少 2010 年度合并财务报表净利润人民币 165,668 千元。该项会计估计变更采用未来适用法。

### 2) Rover 技术使用费确认相关的销量估计变更

公司在 10 年内支付总额为人民币 824,549 千元的 Rover 技术使用费。原参考使用 Rover 知识产权生产的整车预计销售量(以下简称“销量”)，于每年按照销量与年限孰高法确认应计入当期损益的 Rover 技术使用费。2010 年，因公司调整了相关车型平台规划，重新估计的销量较原预计销量发生变化，导致公司 2010 年实际确认 Rover 技术使用费有所增加，减少 2010 年度合并财务报表净利润人民币 377,941 千元。该项会计估计变更采用未来适用法。

上述两项会计估计变更自 2010 年 1 月 1 日起执行。

## （二）对公司未来发展的展望

### 1、行业发展趋势和市场竞争格局

从行业中长期发展趋势来看，我国汽车产业将主要呈现以下几方面特征。一是我国汽车市场增长的内生动力没有发生根本变化，中长期还将保持稳定增长的基本格局。未来一段时期，我国宏观经济总体仍处于向上攀升的历史阶段，不断提升消费对经济增长的贡献度是今后的一项长期任务，这为汽车市场增长提供了最根本的内生动力。同时，根据先导国家的经验，一国的人均 GDP 超过 3000 美元，私人购车将出现爆发性增长。2008 年我国人均 GDP 超过 3000 美元，据此判断，未来几年国内汽车市场仍将保持稳定增长的趋势。二是三、四线城市汽车消费潜力巨大。我国区域经济发展不平衡，不同地区所处的消费发展阶段有所不同，导致一线城市的汽车消费领先三、四线城市 5-10 年，这为我国汽车市场的持续增长提供了足够的战略纵深。随着三、四线城市经济的快速发展，这些区域的汽车消费将逐步进入普及阶段，成为未来我国汽车市场增长的主力军。三是汽车消费逐步升级和多样化的趋势日益明显。未来一段时期，我国汽车消费结构仍以首购为主，但增购、换购比例将不断增加。根据权威市场调查，增购、换购消费与首购相比，中高级车和 SUV、MPV 的比例都明显上升，国内汽车消费层次将更加丰富。

从近期发展趋势来看，综合考虑宏观经济、行业政策及市场需求等方面诸多有利和不利因素的影响，预计 2011 年我国汽车市场增长将趋缓，从前两年的“高增长”向“平稳增长”回归。预计全年国产汽车需求总量有望达到 2000 万辆左右，同比增长 10.3%。其中，乘用车需求总量为 1300 万辆左右，同比增长 14.7%；商用车需求总量为 700 万辆左右，同比增长 3.0%。由于市场增长趋缓，预计市场竞争将更加激烈。

## 2、公司未来的发展机遇和新年度经营计划

公司关注的重大机遇主要有：一是我国宏观经济将继续保持总体向好的态势，居民购买力将进一步提高，同时国家提出进一步扩大居民消费需求，增强消费对经济增长的拉动作用，为公司发展提供了良好的宏观经济和政策环境；二是我国汽车市场今后一段时期仍将保持稳定较快增长，为公司提供了较好的整体市场机遇。

2011 年，公司将围绕“创变方式提内涵、创造纪录上台阶、创新体制谋长远”的工作主题，紧密跟踪市场形势，加快市场响应速度，努力提升自主创新能力，积极培养和提高国际经营能力，进一步提升经济运行质量，为“十二五”发展开好局、起好步。公司力争全年实现整车销售突破 400 万辆，预计营业收入 3471 亿元，营业成本 2757 亿元。

根据上述总体要求和主要经营计划，2011 年公司经营的主要任务是：一是紧密跟踪市场形势，扎实做好应对预案，确保完成全年整车销售目标；二是合资整车企业积极开拓市场，提升核心竞争能力，确保完成年度经营目标；三是集成各类资源加快提升自主研发能力，确保荣威、MG 多款新车型成功上市，不断提升自主品牌销量规模；四是按计划推进新能源汽车产业化项目，确保公司新能源汽车成功批产上市；五是确保 LDV 首款产品成功上市，树立上汽商用车自主品牌形象，努力提高商用车板块整体竞争力；六是加快形成提高国际经营能力的方案。

## 3、未来发展战略资金需求及使用计划

公司未来主要投资项目有：

序号	项目名称	资金需要数量 (人民币亿元)
1	自主品牌乘用车投资项目	60.471
	其中：自主品牌乘用车项目（二期）	36.720
	自主品牌乘用车研发项目	23.751
2	自主品牌商用车投资项目	11.785
3	双离合器自动变速器总成项目	6.565
4	技术中心建设二期项目	28.040
	合计	106.861

2011 年公司将继续按照项目的进度适时投入。

## 4、对公司未来发展战略和经营目标实现的风险因素

公司要顺利实现未来的发展战略和 2011 年的经营目标，主要风险有四个方面：一是当前世界经济缓慢复苏但基础不牢，发达经济体增长乏力，一些国家推行宽松货币政策导致全球流动性大量增加，新兴市场资产泡沫和通胀压力加大，我国宏观经济外部环境的不稳定不确定性因素仍然很多；二是随着国家刺激汽车消费的一系列政策逐步退出，汽车消费政策环境面临政策基调从“偏暖”向“中性”的变化，同时国内一些城市已出台或正在酝酿以“限牌、限购”为主要手段的治理交通拥堵的措施，短期内会对一、二线城市的汽车市场形成一定制约；三是自 2010 年下半年以来，国家已多次加息和上调存款准备金率，企业经营所需的资金闸门被逐步收紧，可能会对经销商融资和消费者心理产生较大压力；四是原材料价格、劳动力成本等不断上升，将给汽车企业生产经营带来一定负面影响。

## （三）公司投资情况



## 1、募集资金使用情况

### (1) 债券募集资金使用情况

公司于 2007 年 12 月发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券计 63 亿元人民币，中介费用 0.567 亿元，实际募集资金 62.433 亿元，截至 2010 年 6 月 30 日已全部使用完毕（包括募集资金账户利息收入人民币 2,159.05 万元）。

公司编制了《前次募集资金使用情况报告》，公司聘请的德勤华永会计师事务所有限责任公司对此出具了编号为德师报(核)字(10)第 E0046 号的《审核报告》。德勤华永会计师事务所有限责任公司认为：“上海汽车的前次募集资金使用情况报告已经按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）编制，在所有重大方面真实反映了上海汽车前次募集资金的实际使用情况”。《前次募集资金使用情况报告》经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过。

### (2) 行权资金使用情况

公司于 2007 年 12 月发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券计 63 亿元人民币。该次发行的分离交易可转债每张面值为 100 元，每 10 张为 1 手，每手分离交易可转债的最终认购人可以同时获得 36 份认股权证。认股权证的发行总量为 22,680 万份，存续期为认股权证上市之日起 24 个月（交易简称为“上汽 CWB1”，代码：580016）。

2009 年 12 月 31 日至 2010 年 1 月 7 日之间的 5 个交易日是“上汽 CWB1”认股权证的行权期。截至 2010 年 1 月 7 日收市时止，共计 3,925,647 份“上汽 CWB1”认股权证成功行权，股票认购募集资金总额为人民币 105,639,160.77 元，扣除发行费用计人民币 316,917.48 元，实际募集资金净额为人民币 105,322,243.29 元，截至 2010 年 3 月 31 日，上述行权募集资金已全部使用完毕。

公司编制了《行权募集资金使用情况报告》，公司聘请的德勤华永会计师事务所有限责任公司对此出具了编号为德师报(核)字(10)第 E0045 号的《审核报告》。德勤华永会计师事务所有限责任公司认为：“上海汽车的行权募集资金使用情况报告已经按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）编制，在所有重大方面真实反映了上海汽车行权募集资金的实际使用情况”。《行权募集资金使用情况报告》经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过。

### (3) 非公开发行募集资金使用情况

根据经公司四届十八次董事会会议和 2010 年第一次临时股东大会通过的《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》，在本次发行募集资金到位之前，本公司将根据募集资金投资项目进度的实际情况以其他资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额合计人民币 245,304.96 万元。根据公司四届二十五次董事会会议审议通过的《关于以非公开发行募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，公司以募集资金置换预先投入自筹资金总额为人民币 245,304.96 万元。

## 2、承诺项目使用情况

### (1) 债券募集资金

募集资金总额	63 亿元人民币 (扣除中介费, 实际募 集资金 62.433 亿元)		本期使用募集资金总额	1.772 亿元人民币		
			已累计使用募集资金总额	62.649 亿元人民币		
承诺项目	是否变 更项目	拟投入金额	本期实际投 入金额	进度	预计 收益	产生收 益情况
债权募集资金使用项目						
自主品牌建设一期	否	36.80 亿元	1.540 亿元	建设中 (注 1)		
运动型多用途乘用车	否	10.36 亿元	0.105 亿元	建设中		
技术中心一期	否	6.34 亿元	0.127 亿元	建设中 (注 2)		
增资上汽财务公司	否	20 亿元	0	已于 2007 年 12 月完成		
偿还金融机构贷款	否	20 亿元	0	已于 2008 年 完成		
小 计		93.50 亿元	1.772 亿元			

注 1: 截至 2010 年 5 月 31 日, 自主品牌建设一期项目已大部分完成

注 2: 截至 2010 年 5 月 31 日, 技术中心一期项目已基本完成, 仅剩少量工程尚未完工结算

## (2) 行权募集资金

行权募集资金共 105,639,160.77 元, 扣除发行费用计人民币 316,917.48 元, 实际募集资金净额为人民币 105,322,243.29 元, 行权期内资金利息为人民币 11,683.36 元。截至 2010 年 3 月 31 日, 上述行权募集资金已全部使用完毕。行权募集资金投资于自主品牌建设二期项目, 该项目系分离交易可转债募集说明书中所述行权募集资金的投资项目之一。

## (3) 非公开发行募集资金

单位: 人民币万元

序号	项目名称	募集资金计划 投资金额	自筹资金 投入金额	募集资金 置换金额
1	自主品牌乘用车投资项目	553,100.00	159,277.51	159,277.51
	其中: 自主品牌乘用车项目(二期)	350,600.00	150,275.11	150,275.11
	自主品牌乘用车研发项目	202,500.00	9,002.40	9,002.40
2	自主品牌商用车投资项目	117,850.00	66,258.03	66,258.03
3	双离合自动变速器总成项目	59,650.00	4,741.62	4,741.62
4	技术中心建设二期项目	269,400.00	15,027.80	15,027.80
	合计	1,000,000.00	245,304.96	245,304.96

## 3、非募集资金项目情况

单位: 人民币万元

项目名称	实际投入	项目进度
上海大众动力总成有限公司增加注册资本	24,136.00	已完成
联创汽车电子有限公司增加注册资本	3,600.00	已完成
设立上海捷新动力电池系统有限公司	2,282.74	第二笔出资完成
南京汽车集团有限公司增加注册资本	100,000.00	已完成
中发联投资有限公司增加注册资本	3,000.00	第二笔出资完成
合 计	133,018.74	

## (四) 董事会日常工作情况

## 1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2010 年 3 月 31 日召开了四届十四次董事会会议，审议通过了《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年度总裁工作报告》、《2009 年独立董事述职报告》、《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年年度报告及摘要》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈信息披露事务管理制度〉的议案》、《关于预计 2010 年度日常关联交易金额的议案》、《关于 2010 年度对外担保事项的议案》、《关于为上汽通用汽车金融有限责任公司提供担保的议案》、《关于公司内部控制自我评估报告的议案》、《关于公司 2009 年度社会责任报告的议案》、《关于续聘德勤华永会计师事务所有限公司的议案》、《关于召开公司 2009 年度股东大会的议案》。

(2) 公司于 2010 年 4 月 27 日召开了四届十五次董事会会议，审议通过了《上海汽车及附属公司（整体）滚动发展规划（2010-2014）》、《公司 2010 年第一季度报告》。

(3) 公司于 2010 年 5 月 12 日以通讯方式召开了四届十六次董事会会议，审议通过了《关于更换公司独立董事的议案》。

(4) 公司于 2010 年 5 月 28 日以通讯方式召开了四届十七次董事会会议，审议通过了《关于补选董事会审计委员会委员的议案》。

(5) 公司于 2010 年 6 月 23 日召开了四届十八次董事会会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司与上海汽车工业（集团）总公司签署附生效条件的股份认购合同的议案》、《关于公司本次发行涉及关联交易事项的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性报告的议案》、《关于提请股东大会授权办理本次非公开发行 A 股股票有关事宜的议案》、《关于“上汽 CWB1”认股权证行权募集资金使用情况的议案》、《关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

(6) 公司于 2010 年 8 月 24 日召开了四届十九次董事会会议，审议通过了《2010 年半年度报告及摘要》、《关于公司 2010 年上半年度内部控制自我评估报告的议案》、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》。

(7) 公司于 2010 年 10 月 27 日召开了四届二十次董事会会议，审议通过了《公司 2010 年三季度报告》。

(8) 公司于 2010 年 11 月 15 日以通讯方式召开了四届二十一次董事会会议，审议通过了《关于参与通用汽车公司 IPO 的议案》。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 公司于 2010 年 5 月 25 日召开了 2009 年度股东大会并审议通过了《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本 6,554,954,737 股为基准，用资本公积金每 10 股转增 3 股，并派送现金红利每 10 股送 0.50 元（含税）。公司于 2010 年 6 月 8 日通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实施资本公积金转增股本，共计转增 1,966,486,421 股，转增完成后，公司总股本为 8,521,441,158 股；2010 年 6 月 11 日公司通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实施分红派息，共派发现金红利 327,747,736.85 元。

(2) 公司于 2010 年 7 月 16 日召开 2010 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司与上海汽车工业(集团)总公司签署附生效条件的股份认购合同的议案》、《关于公司本次发行涉及关联交易事项的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性报告的议案》、《关于提请股东大会授权办理本次非公开发行 A 股股票有关事宜的议案》、《关于“上汽 CWB1”认股权证行权募集资金使用情况的议案》。2010 年 11 月 26 日公司收到中国证监会《关于核准上海汽车集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2010]1717 号); 2010 年 12 月 3 日非公开发行工作顺利完成, 发行价格为每股 13.87 元, 发行股数 720,980,533 股, 共募集资金 100 亿元人民币; 新增股份已于 2010 年 12 月 10 日完成登记。

### 3、董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

#### (1) 董事会战略委员会履职情况

董事会战略委员会共召开 3 次会议, 对公司 2010-2014 年滚动发展规划、投资设立股权投资公司、非公开发行 A 股股票方案、参与通用汽车公司 IPO 等重大事项进行讨论审议, 评估项目风险, 提供决策建议。会议召开具体情况如下:

① 2010 年 4 月 20 日以现场方式召开了 2010 年第一次会议, 战略委员会审议了《上海汽车及附属公司(整体)滚动发展规划(2010-2014)》、《关于投资设立上海汽车投资管理有限公司的议案》。

② 2010 年 6 月 23 日以现场方式召开了 2010 年第二次会议, 战略委员会审议了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性报告的议案》。

③ 2010 年 11 月 15 日以通讯方式召开了 2010 年第三次会议, 战略委员会审议了《关于参与通用汽车公司 IPO 的议案》。

#### (2) 董事会审计委员会履职情况

报告期内董事会审计委员会全年共召开 5 次会议, 重点对公司定期财务报告、内控体系完善等事项进行检查和审议, 确保公司经营成果得到如实反映, 经营管理得到有效监督。会议召开具体情况如下:

① 2010 年 3 月 23 日以现场方式召开了 2010 年第一次会议, 审计委员会听取了《关于公司 2009 年度财务情况的汇报》、《关于公司 2009 年年报审计情况的汇报》以及《公司 2009 年下半年内控检查监督工作情况的汇报》, 并审议了《关于续聘德勤华永会计师事务所有限公司的议案》、《关于公司内部控制自我评估报告的议案》。

② 2010 年 4 月 26 日以通讯方式召开了 2010 年第二次会议, 审计委员会审议了《公司 2010 年第一季度报告》。

③ 2010 年 8 月 16 日以现场方式召开了 2010 年第三次会议, 审计委员会审议了《2010 年半年度报告及摘要》、《2010 年上半年度内部控制自我评估报告》。

④ 2010 年 10 月 22 日以通讯方式召开了 2010 年第四次会议, 审计委员会审议了《公司 2010 年第三季度报告》。

⑤ 2010 年 12 月 20 日以现场方式召开了 2010 年第五次会议, 审计委员会听取了《德勤华永会

计师事务所关于公司 2010 年度报告审计工作计划的汇报》和《公司审计室关于内控检查监督工作计划的汇报》，对公司 2010 年年度报告编制审计工作以及公司内控检查监督工作进行了督促安排。

### (3) 董事会提名、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内董事会提名、薪酬与考核委员会全年共召开 2 次会议，分别对 2009 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬情况和更换公司独立董事事宜进行审议，确保公司薪酬考核制度得到有效执行和监督，公司董事选任程序合法合规。会议召开具体情况如下：

①2010 年 3 月 23 日以现场方式召开了 2010 年第一次会议，提名、薪酬与考核委员会审议了《关于公司 2009 年度董事、监事和高级管理人员薪酬情况的报告》。

②2010 年 5 月 12 日以通讯方式召开了 2010 年第二次会议，提名、薪酬与考核委员会审议了《关于更换公司独立董事的议案》。

### (五) 利润分配或资本公积金转增预案

以公司总股本 9,242,421,691 股为基准，每 10 股派送现金红利 2.00 元(含税)，计 1,848,484,338.20 元。公司未分配利润结余为 16,856,381,574.31 元。

单位：元

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表归属于上市公司 普通股股东的净利润	比率 (%)
2007年度	1,375,716,108.90	4,634,680,471.87	29.68%
2008年度	170,326,756.34	656,168,040.68	25.96%
2009年度	327,747,736.85	6,591,932,979.84	4.97%

### (六) 公司和外部信息使用人管理制度的情况

公司修订了《信息披露事务管理制度》，增加了“内幕信息管理”的相关内容，界定了内幕信息范围，明确了内幕信息知情人的保密义务和保密措施，并针对外部信息使用人作出了规定：“公司不得在没有合理依据的情况下向外部信息使用人报送未公开财务信息。公司财务部门向控股股东报送非公开财务信息时，应严格控制未公开信息知情人范围，并根据本制度管理相关内幕信息及其知情人。公司依据法律法规向特定外部信息使用人报送年报相关信息的，提供时间不得早于公司业绩快报的披露时间，业绩快报的披露内容不得少于向外部信息使用人提供的信息内容。”并且，公司除了要求董事、监事和高管严格履行《声明与承诺书》的义务之外，还明确了相关部门负责人作为内幕信息知情人，要求其填写《内幕信息知情人声明》，并据此制作了《内幕信息知情人备案表》，报上海证监局备案。

## 第九节 监事会报告

2010 年度公司监事会根据《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务，本着对全体股东负责的精神，严格按照《监事会议事规则》的要求，忠实勤勉履行职责，积极规范开展工作，对公司依法运作情况和董事、高级管理人员依法履职情况进行了合法合规性的监督，努力维护公司及全体股东的合法权益。

报告期内，公司监事会共召开 5 次会议，具体如下：

1、监事会四届九次会议于 2010 年 3 月 31 日召开，审议通过了《关于<公司募集资金存放与

实际使用情况的专项报告>的议案》、《2009 年度监事会工作报告》、《2009 年年度报告及摘要》、《关于预计 2010 年度日常关联交易金额的议案》、《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》、《关于公司内部控制自我评估报告的议案》、《关于公司 2009 年度社会责任报告的议案》。

2、监事会四届十次会议于 2010 年 4 月 27 日召开，审议通过了《公司 2010 年第一季度报告》。

3、监事会四届十一次会议于 2010 年 6 月 23 日召开，审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司与上海汽车工业（集团）总公司签署附生效条件的股份认购合同的议案》、《关于公司本次发行涉及关联交易事项的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性报告的议案》、《关于“上汽 CWB1”认股权证行权募集资金使用情况的议案》。

4、监事会四届十二次会议于 2010 年 8 月 24 日召开，审议通过了《2010 年半年度报告及摘要》、《关于公司 2010 年上半年度内部控制自我评估报告的议案》、《关于修订<募集资金管理制度>的议案》。

5、监事会四届十三次会议于 2010 年 10 月 27 日召开，审议通过了《公司 2010 年第三季度报告》。

报告期内公司监事会还列席了各次董事会现场会议和股东大会，并对董事会会议和股东大会召集、召开、审议及表决程序的合法合规性进行了监督。

#### （二）监事会对公司依法运作的独立意见

监事会根据国家有关法律、法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的相关规定，对公司的决策程序、内部控制制度和公司董事、高管履职情况进行了监督。监事会认为报告期内公司的决策程序严格按照《公司章程》进行，决策过程民主、透明，公司经营层忠实执行股东大会和董事会的决议，并定期对决议落实情况和董事会授权事项进行报告；公司内部控制制度在董事会领导下得到有效执行，董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了自我评价，监事会对董事会编制的《公司 2010 年度内部控制评价报告》表示同意；公司董事、总裁和其他高级管理人员在执行职务过程中勤勉尽责，没有违反法律、法规和《公司章程》的情况发生，没有损害公司利益和股东权益的行为。

#### （三）监事会对信息披露情况的独立意见

2010 年公司董事会根据中国证监会有关规定和要求，对公司《信息披露事务管理制度》进行了修订，建立了年报信息披露重大差错责任追究机制，并加大对年报信息披露责任人的问责力度，防止内幕交易情况发生，进一步提高了年报信息披露质量和透明度。报告期内，公司严格按照信息披露有关规定，完成了 4 期定期报告和 58 个临时公告的披露，没有发生刊登更正公告或补充公告的情形，没有发现内幕信息知情人员有违规泄露公司信息及利用内幕信息买卖公司股票的情况。鉴于公司在信息披露和公司治理方面的一贯优异表现，2010 年公司被上海证券交易所授予“2010 年度信息披露奖”。这是上海证券交易所 2009 年首度颁发此奖项以来，公司连续第二年获奖，同时公司也成为上海证券交易所近千家上市公司中唯一蝉联该奖项的上市公司。

#### （四）监事会对公司财务情况的独立意见

公司 2010 年度财务报告已经德勤华永会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意

见的审计报告。公司 2010 年度财务报告能够真实、客观反映公司的财务状况和经营成果。

#### （五）监事会对募集资金使用情况的独立意见

公司于 2007 年 12 月发行了 63 亿元认股权和债券分离交易的可转换公司债券，并按照 1:1 的配送比例发行了 22,680 万份上海汽车认股权证，其中所发行的债券扣除中介费用后实际募集资金 62.433 亿元。报告期内，该募集资金已全部使用完毕。根据中国证监会有关规定，公司编制了《前次募集资金使用情况报告》，公司聘请的德勤华永会计师事务所有限责任公司对此出具了编号为德师报(核)字(10)第 E0046 号的《审核报告》，对募集资金的实际使用情况表示同意。

2010 年 1 月 8 日公司发行的“上汽 CWB1”认股权证行权登记结算工作结束，“上汽 CWB1”认股权证行权募集资金总额为人民币 105,639,160.77 元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币 105,322,243.29 元。该募集资金均已投入到“自主品牌建设二期项目”中。根据中国证监会有关规定，公司编制了《行权募集资金使用情况报告》，公司聘请的德勤华永会计师事务所有限责任公司对此出具了编号为德师报(核)字(10)第 E0045 号的《审核报告》，对行权募集资金的实际使用情况表示同意。

2010 年 12 月 3 日公司通过非公开发行 A 股股票方式，以 13.87 元/股的价格，发行了 720,980,533 股股票，共募集资金约 100 亿元人民币。根据德勤华永会计师事务所有限责任公司出具的德师报(验)字(10)第 0094 号《验资报告》，本次发行募集资金总额为 9,999,999,992.71 元，扣除承销费、保荐费和其他发行费用后，募集资金净额为人民币 9,878,999,992.71 元。截至 2010 年 12 月 31 日，公司尚未使用该募集资金。公司保荐人中信证券股份有限公司就公司募集资金 2010 年度存放与实际使用情况进行了核查，出具了《关于公司 2010 年度募集资金存放使用情况专项核查报告》，公司董事会据此也出具了《上海汽车集团股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。该募集资金在 2010 年度的存放和使用符合有关法律法规和公司规定，公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。公司监事会将继续做好监督工作，确保募集资金得到严格管理、合规使用。

#### （六）监事会对收购、出售资产情况的独立意见

2010 年 2 月，公司通过全资子公司上海汽车香港投资有限公司完成对通用中国所持有的上海通用汽车有限公司 1% 股权的收购，相关情况已在《公司 2010 年半年度报告》中披露。报告期内公司未发生其他重大资产收购或出售的情况。

#### （七）监事会对关联交易情况的独立意见

报告期内公司非公开发行 A 股股票所涉及的关联交易事项，公司董事会及股东大会均按照规定程序进行了审议、表决；日常关联交易框架协议项下 2010 年度发生的日常关联交易是公司正常生产经营的需要，实际发生金额未超出董事会和股东大会审议批准的预计金额范围；公司关联交易遵循了诚实信用、公开、公平、公正的原则，未发现有损害公司及中小股东利益的情况。

#### （八）公司报告期利润同比大幅增长的情况

公司 2010 年度实现归属于母公司净利润 137.3 亿元，与 2009 年度同比增长 108.3%。公司净利润大幅增长主要因为：2010 年，在国家继续实施支持汽车产业发展的一系列政策大背景下，国内汽车市场延续了 2009 年以来的快速增长态势，公司抓住有利机遇，外拓市场、内抓管理，整车

销量达到 358.3 万辆，同比增长 31.5%，公司旗下上海通用、上海大众、上汽通用五菱三家整车合资企业销量均突破 100 万辆，自主品牌销量达到 16 万辆，同比增长 77.7%；同时，公司各整车企业加大对产品结构优化调整力度，成功推出多款整车新品，产品边际贡献率进一步提升，促进公司利润水平同比大幅增长。

## 第十节 重要事项

### （一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼事项。

### （二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购资产	协议签署日	收购价格（万元）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
通用汽车中国公司	上海通用汽车有限公司 1% 股权	2009-12-04	9,140.1219 万美元	否	是	是

#### 2、出售资产情况

本报告期公司无出售资产情况。

### （三）报告期内公司重大关联交易事项

按照《上海证券交易所上市规则》的有关规定，公司的关联方及关联交易情况如下：

#### 1、2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日的关联方：

##### （1）存在控制与共同控制关系的关联方

企业名称	与公司关系
上海汽车工业（集团）总公司	控股股东

##### （2）不存在控制或共同控制的关联方

#### 零部件制造业

华域汽车系统股份有限公司	上汽集团之子公司
上海实业交通电器有限公司	上汽集团之子公司
上海乾通汽车附件有限公司	上汽集团之子公司
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	上汽集团之子公司
上海拖拉机内燃机公司	上汽集团之子公司
上海中国弹簧制造有限公司	上汽集团之子公司
上海三环弹簧有限公司	上汽集团之子公司
上海弹簧研究所技术检测有限公司	上汽集团之子公司
上海中顺弹性件有限公司	上汽集团之子公司
上海中众弹簧有限公司	上汽集团之子公司
上海三烨弹簧有限公司	上汽集团之子公司
上海中畅弹性件有限公司	上汽集团之子公司
上海三恒弹簧有限公司	上汽集团之子公司
上海三炆弹簧有限公司	上汽集团之子公司
上海三珍弹簧有限公司	上汽集团之子公司



芜湖中瑞弹簧有限公司	上汽集团之子公司
重庆中海弹簧有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业有限公司	上汽集团之子公司
上海幸福摩托车有限公司	上汽集团之子公司
上海幸福瑞贝德动力总成有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车制动器有限公司	上汽集团之子公司
上海联谊汽车拖拉机工贸有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车粉末冶金有限公司	上汽集团之子公司
上海捷众汽车冲压件有限公司	上汽集团之子公司
山东捷众汽车零部件有限公司	上汽集团之子公司
沈阳捷众汽车零部件有限公司	上汽集团之子公司
上海联谊内燃机滤清器厂有限公司	上汽集团之子公司
上海合众汽车零部件公司	上汽集团之子公司
上海客车制造有限公司	上汽集团之子公司
上海离合器总厂	上汽集团之子公司
上海汽车电器总厂	上汽集团之子公司
上海汽车有色铸造总厂	上汽集团之子公司
上海实业交通电器有限公司电器制造厂	上汽集团之子公司
上海易通阀板有限公司	上汽集团之子公司
上海易通零部件有限公司	上汽集团之子公司
上海三电汽车空调有限公司	上汽集团之子公司
上海三电贝洱汽车空调有限公司	上汽集团之子公司
东华汽车实业有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车内饰系统有限公司	上汽集团之子公司
南京汽车仪表有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽模具装备有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽物流有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽进出口有限公司	上汽集团之子公司
新疆南汽进出口有限公司	上汽集团之子公司
南京汽车锻造有限公司	上汽集团之子公司
青岛汽车散热器有限公司	上汽集团之子公司
南京金鼎汽车零部件有限公司	上汽集团之子公司
南京新迪股份有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车装备有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车转向器有限公司	上汽集团之子公司
南京泰宁铸铁有限公司	上汽集团之子公司
南京东华金属材料贸易中心有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
南京安吉机动车安全检测有限公司	上汽集团之子公司
南京绅华汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司
南京东华出租汽车有限责任公司	上汽集团之子公司
南京东华传动轴有限公司	上汽集团之子公司
南京东华地产有限公司	上汽集团之子公司
跃进汽车集团贸易公司	上汽集团之子公司
南京得意广告公司	上汽集团之子公司
青岛东洋汽车散热器有限公司	上汽集团之子公司
青岛瑞迪特热交换器有限公司	上汽集团之子公司
上海纳铁福传动系统销售有限公司	上汽集团之子公司
上海捷能汽车技术有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	上汽集团之子公司

延锋伟世通(上海)汽车座舱系统有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通(北京)汽车饰件系统有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通(重庆)汽车饰件系统有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通(合肥)汽车饰件系统有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通(烟台)汽车饰件系统有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通金桥汽车饰件有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通汽车电子有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通模具有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通怡东汽车仪表有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通南京汽车饰件系统有限公司	上汽集团之子公司
南京东华延锋伟世通汽车部件系统有限公司	上汽集团之子公司
延锋(美国)汽车饰件系统有限公司	上汽集团之子公司
重庆延锋博奥汽车零部件有限公司	上汽集团之子公司
保定延锋江森汽车座椅有限公司	上汽集团之子公司
上海延锋江森座椅有限公司	上汽集团之子公司
上海延锋江森安亭座椅总成有限公司	上汽集团之子公司
南京江森汽车座椅零部件有限公司	上汽集团之子公司
上海江森鹤华汽车金属零部件有限公司	上汽集团之子公司
武汉江森云鹤汽车座椅有限公司	上汽集团之子公司
芜湖江森云鹤汽车座椅有限公司	上汽集团之子公司
浙江江森鹤达汽车座椅有限公司	上汽集团之子公司
合肥云鹤江森汽车座椅有限公司	上汽集团之子公司
南通延锋江森座椅面套有限公司	上汽集团之子公司
烟台延锋江森座椅有限公司	上汽集团之子公司
沈阳延锋江森座椅有限公司	上汽集团之子公司
广州东风江森座椅有限公司	上汽集团之子公司
上海联翼发动机部件有限公司	上汽集团之子公司
南京申华汽车电子有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽发动机有限公司	上汽集团之子公司
跃进汽车集团南京东山发动机厂	上汽集团之子公司
上海冀强汽车部件系统有限公司	上汽集团之子公司
浙江绍鸿仪表有限公司	上汽集团之子公司
上海吉翔汽车车顶饰件有限责任公司	上汽集团之子公司
长春一汽徐港电子有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车粉末冶金(莱芜)有限公司	上汽集团之子公司
江苏天宝汽车电子有限公司	上汽集团之子公司
上海万众大厦有限公司	上汽集团之子公司
上海圣德曼铸造有限公司	上汽集团之子公司
上海捷能汽车技术有限公司	上汽集团之子公司
延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
广州中新延锋彼欧汽车外饰件有限公司	上汽集团之共同控制企业
重庆延锋彼欧富维汽车外饰有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海小糸车灯有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海小糸车灯(重庆)有限公司	上汽集团之共同控制企业
吉林东光瑞宝车灯责任有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海采埃孚转向机有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海采埃孚转向系统(烟台)有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海汽车制动系统有限公司	上汽集团之共同控制企业

上海科尔本施密特活塞有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海天合汽车安全系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海阿文美驰汽车零部件有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海爱德夏机械有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海康迪泰克管件有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海皮尔博格有色零部件有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海金合利铝轮毂制造有限公司	上汽集团之共同控制企业
重庆徐港电子有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海贝洱热系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
申雅密封件有限公司	上汽集团之共同控制企业
申雅密封件(广州)有限公司	上汽集团之共同控制企业
申雅密封件(淮安)有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海纳铁福传动轴有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司	上汽集团之共同控制企业
纳铁福传动轴(重庆)有限公司	上汽集团之共同控制企业
华东泰克西汽车铸造有限公司	上汽集团之共同控制企业
天津中星汽车零部件有限公司	上汽集团之共同控制企业
安徽汇金汽车零件有限公司	上汽集团之共同控制企业
南京东威金属制品有限公司	上汽集团之共同控制企业
南京东众机械装配有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海纽荷兰农业机械有限公司	上汽集团之参股公司
上海爱知锻造有限公司	上汽集团之参股公司

### 服务贸易业

上海汽车工业销售有限公司	上汽集团之子公司
上海上汽安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
安吉租赁有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业机动车置换服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉旧机动车经纪有限公司	上汽集团之子公司
上海安悦二手车市场经营管理有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉机动车拍卖有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉机动车评估有限公司	上汽集团之子公司
上海名流汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上海名流汽车售后服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名世汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名流汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名门汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉斯巴鲁汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海名流星远汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海名流星域汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉斯鸿汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉瑞欧汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上汽安吉汽车销售服务(韩国)株式会社	上汽集团之子公司
安吉海天售后服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车俱乐部有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉广告有限公司	上汽集团之子公司
福建厦门申闽汽车有限公司	上汽集团之子公司

江苏安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉黄帽子汽车用品有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉斯铭东安汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海诚新二手车经营管理有限公司	上汽集团之子公司
安吉汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
上海海通国际汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
上海海通国际汽车码头有限公司	上汽集团之子公司
上海安盛汽车船务有限公司	上汽集团之子公司
上海安东商品轿车铁路运输有限公司	上汽集团之子公司
上海中铁达汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉迅达汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
上海安富轿车驳运有限公司	上汽集团之子公司
上海安捷轿车运输有限公司	上汽集团之子公司
上海嘉顿储运有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉日邮汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
柳州申菱运输有限公司	上汽集团之子公司
青岛安吉投资有限公司	上汽集团之子公司
江苏安吉汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车进出口有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车进出口浦东有限公司	上汽集团之子公司
上海腾众汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
新疆腾众汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
新疆安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海上汽国际货物运输代理有限公司	上汽集团之子公司
上海赛翔汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
无锡腾众销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海前景物流有限公司	上汽集团之子公司
上海赛科汽车有限公司	上汽集团之子公司
上海奔之星汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业物资有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业油品有限公司	上汽集团之子公司
上海东昌西泰克现代物流管理有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业开发发展公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业环保工程公司	上汽集团之子公司
深圳市上汽南方实业有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业物业有限公司	上汽集团之子公司
上海尚发房地产开发公司	上汽集团之子公司
上海开灵金属制品有限公司	上汽集团之子公司
上海开联贸易有限公司	上汽集团之子公司
上海上汽索迪斯服务有限公司	上汽集团之子公司
上海开弘投资管理有限公司	上汽集团之子公司
上海浦程房地产发展有限公司	上汽集团之子公司
上海东程房地产发展有限公司	上汽集团之子公司
上海东景房地产发展有限公司	上汽集团之子公司
上海东郊房地产发展有限公司	上汽集团之子公司
上海东豪房地产发展有限公司	上汽集团之子公司
上海尚元投资管理有限公司	上汽集团之子公司

上海汽车工业房地产开发公司	上汽集团之子公司
上海尚凯房地产开发公司	上汽集团之子公司
上海上汽房屋置换有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业建设工程技术咨询服务有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车资产经营有限公司	上汽集团之子公司
上海景茂投资管理有限公司	上汽集团之子公司
上海创意产业投资有限公司	上汽集团之子公司
上海老场坊创意产业管理有限公司	上汽集团之子公司
上海花园坊节能技术有限公司	上汽集团之子公司
上海幸福坊创意产业管理有限公司	上汽集团之子公司
上海安悦节能技术有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车信息产业投资有限公司	上汽集团之子公司
上海信杰科技有限公司	上汽集团之子公司
上海永诺信息技术有限公司	上汽集团之子公司
安悦先锋汽车信息技术有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车集团(北京)有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽丰华汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安福汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安吉斯鸿销售服务有限公司	上汽集团之子公司
烟台福山上汽实业有限公司	上汽集团之子公司
上汽烟台(实业)有限公司	上汽集团之子公司
烟台上汽通联机械有限公司	上汽集团之子公司
中国汽车工业经济技术信息研究所	上汽集团之子公司
中汽国际广告公司	上汽集团之子公司
中国汽车工业投资开发公司	上汽集团之子公司
北京中汽华世田汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司
北京中汽恒盛物资有限公司	上汽集团之子公司
中国汽车工业配件销售公司	上汽集团之子公司
北京小管家物业管理有限公司	上汽集团之子公司
北京中汽青泉汽车有限公司	上汽集团之子公司
中汽总回国留学人员购车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海国际汽车零部件采购中心有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业活动中心	上汽集团之子公司
上海湖滨假日酒店管理有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业大众园艺有限公司	上汽集团之子公司
上海宝昌工贸实业公司	上汽集团之子公司
上海优社实业发展有限公司	上汽集团之子公司
上海有丰工贸有限公司	上汽集团之子公司
上海山柯汽车文化传播有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车创业投资有限公司	上汽集团之子公司
上海新世力科工贸公司	上汽集团之子公司
上海安吉星信息服务有限公司	上汽集团之共同控制企业
北京市上海汽车联营销售公司	上汽集团之共同控制企业
安吉汽车租赁有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海启元人力资源咨询有限公司	上汽集团之共同控制企业
安吉天地汽车物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海安吉速驰储运有限公司	上汽集团之共同控制企业

上海安吉通汇汽车物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
辽宁安吉联合汽车物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
重庆安吉天地红岩物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
江苏安吉天地物流有限公司	上汽集团之共同控制企业
上海国际汽车城发展有限公司	上汽集团之参股公司

### 其他

上海汽车工业香港有限公司	上汽集团之子公司
上实汽车发展有限公司	上汽集团之子公司
Bardsey Group(BVI) Limited	上汽集团之子公司
Sky Captain Developments Ltd.	上汽集团之子公司
Sky Faith Industries Ltd.	上汽集团之子公司
上海汽车工业总公司北美公司	上汽集团之子公司
杉埃克国际贸易(上海)有限公司	上汽集团之子公司
上汽欧洲有限公司	上汽集团之子公司
SACO AD	上汽集团之子公司
上汽集团日本有限公司	上汽集团之子公司
SAIC Motor Korea Co., Ltd.	上汽集团之子公司
上海内燃机研究所	上汽集团之子公司
上海华力内燃机工程公司	上汽集团之子公司
上海机械工业内燃机检测所	上汽集团之子公司
上海汽车报社	上汽集团之子公司
《中国汽车市场》杂志社	上汽集团之子公司

## 2、日常关联交易事项

经股东大会批准，公司（并代表下属企业）与控股股东上海汽车工业（集团）总公司（并代表下属企业）就日常关联交易签署了关联交易框架协议，并对 2010 年全年关联交易框架协议项下的日常关联交易金额进行了预测。2010 年公司的日常关联交易预测金额和实际发生金额如下：

### （1）《整车销售代理框架协议》

整车销售代理	2010 年预计金额 (亿元)	2010 年年实际发生金额 (亿元)
合计	69.09	47.41

该类关联交易的定价原则为：凡政府有定价或指导价的，参照政府定价或指导价制定；凡没有政府定价或指导价，但已有市场价格的，参照市场价格定价；没有政府定价或指导价、市场价格的，采用合理原则确定代理费价格。

该类关联交易中按交易金额排序的前五位关联方为：1、上海汽车贸易有限公司 2、北京市上海汽车联营销售公司 3、上海安吉斯鸿汽车销售服务有限公司 4、江苏安吉汽车销售服务有限公司 5、上海汽车工业销售有限公司，共发生关联交易的金额 3,208,236,554.27 元，占全年该类交易总额的 1.04%。

### （2）《生产服务框架协议》

生产服务	2010 年预计金额 (亿元)	2010 年实际发生金额 (亿元)
合计	103.49	93.13

该类关联交易的定价原则为：凡政府有定价或指导价的，参照政府定价或指导价确定；凡没有政府定价或指导价，但已有市场价的，参照市场价定价；没有政府定价及市场价的，参照成本加合理利润价定价。

该类关联交易中按交易金额排序的前五位关联方为：1、安吉汽车物流有限公司 2、上海延锋江森座椅有限公司 3、柳州申菱运输有限公司 4、延锋伟世通汽车饰件系统有限公司 5、安吉天地汽车物流有限公司，共发生关联交易的金额 8,174,567,595.96 元，占全年该类交易总额的 45.84%。

(3) 《零部件及维修配件供应框架协议》

零部件和维修配件供应	2010 年预计金额 (亿元)	2010 年实际发生金额 (亿元)
合计	480.00	468.76

该类关联交易的定价原则为：凡政府有定价或指导价的，参照政府定价或指导价确定；凡没有政府定价或指导价，但已有市场价的，参照市场价定价；没有政府定价及市场价的，参照成本加合理利润价定价。

该类关联交易中按交易金额排序的前五位关联方为：1、延锋伟世通汽车饰件系统有限公司 2、上海延锋江森座椅有限公司 3、延锋伟世通金桥汽车饰件有限公司 4、上海拖拉机内燃机有限公司 5、上海小糸车灯有限公司，共发生关联交易的金额 14,578,264,276.62 元，占全年该类交易总额的 5.87%。

(4) 《金融服务框架协议》

金融服务	2010 年预计金额 (亿元)	2010 年实际发生金额 (亿元)
合计	6.00	2.84

该类关联交易的定价原则为：按照非银行金融机构提供金融服务的相关标准收取费用，但在收费标准可以协商确定的情况下，应按照非银行金融机构提供各项服务的市场价收取费用。

(5) 《房屋及土地租赁协议》

土地租赁	2010 年预计租金金额 (万元)	2010 年实际发生金额 (万元)
上汽集团及其下属企业承租上海汽车及其下属企业之土地使用权	1380	0
上海汽车及其下属企业承租上汽集团及其下属企业之土地使用权	2060	0
合计	3440	0
房屋租赁	2010 年预计租金金额 (万元)	2010 年实际发生金额 (万元)
上汽集团及其下属企业承租上海汽车及其下属企业之房屋	5718	4301
上海汽车及其下属企业承租上汽集团及其下属企业之房屋	3719	1050
合计	9436	5351

该类关联交易的定价原则为：凡政府有定价或指导价的，参照政府定价或指导价制定；凡没有政府定价或指导价，但已有市场价格的，参照市场价格定价；没有政府定价或指导价及市场价格的，采用成本加合理利润价。

### 3、日常关联交易的必要性及对公司的影响

上述日常关联交易均属于公司及下属公司在日常生产经营中必要的、正常的、持续性的业务，遵循公平、公正和公开的市场原则，是市场化的选择，对公司及下属公司无不利影响，对非关联股东也无不利影响。

现有日常关联交易占公司主营业务同类交易额的比例不高，公司的业务并不依赖于关联交易，因此独立性并不因关联交易而受到不利影响。

上述日常关联交易金额的预计已按照有关法律法规和公司《关联交易管理制度》的规定，经公司 2010 年 5 月召开的 2009 年度股东大会非关联股东表决通过。公司董事会和股东大会在审议关联交易时，关联董事和关联股东均回避表决，表决结果均按照规定予以披露，关联交易的公平性和公正性得到有效保证。公司 2010 年度日常关联交易实际发生金额未超出股东大会审议批准的预计金额的范围，符合公司的《关联交易管理制度》的规定。

#### （四）托管情况

本年度公司无托管情况

#### （五）承包情况

本年度公司无承包事项。

#### （六）租赁情况

详见重大关联交易事项之《房屋及土地租赁协议》。

#### （七）担保情况

单位：亿元

担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
上汽通用汽车金融有限责任公司	2010 年 1 月 25 日	2	信用	主合同履行届满之日起两年	是	否
上汽通用汽车金融有限责任公司	2010 年 4 月 15 日	4	信用	主合同履行届满之日起两年	否	否
上汽通用汽车金融有限责任公司	2010 年 7 月 19 日	6	信用	主合同履行届满之日起两年	是	否
上汽通用汽车金融有限责任公司	2010 年 9 月 15 日	7	信用	主合同履行届满之日起两年	否	否
报告期内担保发生额合计（不包括对控股子公司的担保）						19
报告期末担保余额合计（A）（不包括对控股子公司的担保）						37.3
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						0.04675
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）						0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额（A+B）						37.3
担保总额占公司净资产的比例（%）						
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）						37.3
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）						0
上述三项担保金额合计（C+D+E）						37.3

\*上汽通用汽车金融有限责任公司是本公司控股 98.59% 的上海汽车集团财务有限责任公司、本公司持股 51% 的上海通用汽车有限公司与通用汽车金融服务公司（现更名为 Ally Financial Inc）于 2004 年 8 月合资设立的非银行金融企业。



#### （八）委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

#### （九）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### （十）承诺事项履行情况

持有公司 5% 以上股份的股东上海汽车工业（集团）总公司自愿对其持有的于 2008 年 10 月 24 日解除限售条件的 1,631,447,548 股股份延长锁定期限 24 个月，即 2010 年 10 月 23 日前不通过二级市场减持上述股份；对其持有的于 2009 年 12 月 7 日解除限售条件的 3,275,030,000 股上海汽车集团股份有限公司（600104）股份延长锁定期限 12 个月，即 2010 年 12 月 7 日前不通过二级市场减持上述股份。上海汽车工业（集团）总公司严格履行了承诺。上海汽车工业（集团）总公司于 2008 年 12 月 24 日将其所持有的公司 3.2 亿股股份无偿划转给跃进汽车集团公司。跃进汽车集团公司同时承诺自股份全部过户至其名下起的 20 个月内不在公开市场上进行交易。跃进汽车集团严格履行了承诺。

#### （十一）聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2010 年 5 月 25 日的 2009 年度股东大会审议，同意公司续聘德勤华永会计师事务所有限公司担任公司 2010 年度财务审计工作的会计师事务所。

年 度	审计业务费用
2010 年	490 万元人民币

#### （十二）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### （十三）其它重大事项

##### 1、公司认股权证“上汽 CWB1”行权情况

经中国证监会证监发行字[2007]459 号文核准，本公司于 2007 年 12 月 19 日发行了总计人民币 63 亿元认股权和债券分离交易的可转换公司债券（“分离交易可转债”）。该次发行的分离交易可转债每张面值为 100 元，每 10 张为 1 手，每手分离交易可转债的最终认购人可以同时获得 36 份认股权证。认股权证的发行总量为 22,680 万份，存续期为认股权证上市之日起 24 个月。上述 22,680 万份认股权证已于 2008 年 1 月 8 日在上海证券交易所上市交易，认股权证的交易简称为“上汽 CWB1”（交易代码：580016）。2009 年 12 月 31 日至 2010 年 1 月 7 日之间的 5 个交易日是“上汽 CWB1”认股权证的行权期。截至 2010 年 1 月 7 日收市时止，共计 3,925,647 份“上汽 CWB1”认股权证成功行权，导致本公司股份发生变化，变动后公司的总股本为 6,554,954,737 股。公司已于 2010 年 1 月 11 日发布了相关公告。

##### 2、公司控股股东向跃进汽车集团公司无偿划转公司股份事项

2009 年 4 月 28 日，公司控股股东上海汽车工业（集团）总公司（以下简称“上汽集团”）与跃进汽车集团公司（以下简称“跃进集团”）签订了《股份划转协议》（以下称《协议》）。根据该《协

议》的约定，上汽集团将向跃进集团无偿划转其持有的本公司（A 股证券代码 600104）4,030.66 万股股份。该事项经国务院国有资产监督管理委员会（国资产权[2010]84 号）文批准。上汽集团已于 2010 年 4 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了股份过户手续。自 2010 年 4 月 16 日起，上述 4,030.66 万股本公司股份已经过户至跃进集团名下。跃进集团承诺对该部分股份在 2010 年 10 月 23 日前不在公开市场上进行交易。

本次股份划转完成后，本公司的总股本仍为 655,495.4737 万股，其中上汽集团持有 513,124.2856 万股，占总股本的 78.28%；跃进集团持有 36,030.66 万股，占总股本的 5.50%。

### 3、公司购买上海通用汽车有限公司 1% 股权事项

2009 年 12 月 4 日，公司的全资子公司上海汽车香港投资有限公司（以下简称“上汽香港”）与通用汽车中国公司（General Motors China, INC.）（以下简称“通用中国”）就通用中国向上汽香港转让上海通用汽车有限公司（以下简称“上海通用”）1% 股权的重大重组事项签订了附条件生效的《股权转让协议》，转让价款为 8,450 万美元及该金额从 2009 年 6 月 1 日到成交日所产生的利息，年利率为 11%。2009 年 12 月 4 日召开的公司第四届董事会第十一次会议和 2009 年 12 月 22 日召开的公司 2009 年第一次临时股东大会批准了该重大重组事项。2010 年 2 月 20 日，公司收到中国证监会核发的《关于核准上海汽车集团股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2010]189 号），中国证监会核准了公司本次重大资产重组方案。上汽香港于 2010 年 2 月 26 日向通用中国支付了 9,140.1219 万美元的资产购买对价。2010 年 4 月 1 日，上海通用收到上海市工商行政管理局核发的注册号为 310000400171532（市局）的《企业法人营业执照》，该营业执照显示上汽香港为上海通用的股东。2010 年 4 月 2 日，上海市工商行政管理局黄浦分局档案室出具的《档案机读材料》显示上海通用注册资本为 108,300 万美元，实收资本为 108,300 万美元，上汽香港认缴出资额 1,083 万美元，实缴出资额 1,083 万美元，持有上海通用 1% 股权。

因上述重大重组事项的完成，公司获得上海通用的控股权，直接持有上海通用 50% 股权，并通过上汽香港间接持有上海通用 1% 股权，合计持股比例为 51%，自 2010 年 2 月 9 日起对上海通用的财务报表进行合并。

### 4、公司非公开发行 A 股股票事项

2010 年 6 月 23 日召开的公司四届董事会十八次会议和 2010 年 7 月 16 日召开的 2010 年公司第一次临时股东大会审议通过了定向增发 100 亿元人民币的再融资方案。公司于 2010 年 11 月 26 日收到证监会的核准批复。2010 年 12 月 3 日，公司完成发行簿记工作，以每股 13.87 元的价格成功定向募集约 100 亿元人民币。全部募集资金已于 2010 年 12 月 9 日到账，新增股份登记也已于 2010 年 12 月 10 日完成。

## （十四）其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

### 1、证券投资情况

单位：元人民币

证券品种	证券代码	证券简称	持有数量	初始投资金额	期末账面值	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益
股票	A003620	双龙股份	4,133,645	2,000,000	0	0	312,533,774.53
期末持有的其他证券投资							

报告期已出售证券投资损益					
合计	4,133,645	2,000,000	0	0	312,533,774.53

## 2、持有其他上市公司股权情况（母公司）

单位：元人民币

证券品种	证券代码	证券简称	期末持有数量(股)	占该公司股权比例	初始投资金额(元)	期末账面值(元)	会计核算科目
股票	601939	建设银行	3,334,120	<5%	20,920,512.40	15,303,610.80	可供出售金融资产
合计			3,334,120		20,920,512.40	15,303,610.80	

## 3、其他信息指引

序号	公告事项	刊载报纸	刊载日期	刊载互联网网站
1	上海汽车集团股份有限公司 2009 年 12 月份产销快报	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-01-05	www.sse.com.cn
2	上海汽车集团股份有限公司 2009 年度业绩预增公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-01-06	www.sse.com.cn
3	上海汽车集团股份有限公司股份变动公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-01-11	www.sse.com.cn
4	上海汽车集团股份有限公司关于签署《募集资金专户存储三方监管协议》的公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-01-23	www.sse.com.cn
5	上海汽车集团股份有限公司 2010 年 1 月份产销快报	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-02-06	www.sse.com.cn
6	上海汽车集团股份有限公司重大资产购买报告书	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-02-23	www.sse.com.cn
7	上海汽车集团股份有限公司重大资产购买报告书摘要	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-02-23	www.sse.com.cn
8	上海汽车集团股份有限公司关于重大资产重组事项最新进展的提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-02-23	www.sse.com.cn
9	上海汽车集团股份有限公司重大资产购买报告书的修订说明	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-02-23	www.sse.com.cn
10	关于控股股东上海汽车工业（集团）总公司向跃进汽车集团公司无偿划转公司股份有关情况的提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-03-05	www.sse.com.cn
11	上海汽车集团股份有限公司 2010 年 2 月份产销快报	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-03-09	www.sse.com.cn
12	关于上海汽车集团股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用和对外担保情况的专项说明	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-02	www.sse.com.cn
13	上海汽车集团股份有限公司关于召开公司 2009 年度股东大会的通知	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-02	www.sse.com.cn
14	上海汽车集团股份有限公司公司章程（2010 修订）	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-02	www.sse.com.cn
15	上海汽车集团股份有限公司信息披露事务管理制度	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-02	www.sse.com.cn
16	上海汽车集团股份有限公司四届九次监事会会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-02	www.sse.com.cn
17	上海汽车集团股份有限公司 2009 年年度报告摘要	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-02	www.sse.com.cn
18	上海汽车集团股份有限公司 2009 年年度报告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-02	www.sse.com.cn

19	关于预计 2010 年度日常关联交易金额的公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-02	www.sse.com.cn
20	上海汽车集团股份有限公司四届十四次董事会会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-02	www.sse.com.cn
21	上海汽车集团股份有限公司重大资产重组实施情况报告书	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-08	www.sse.com.cn
22	上海汽车集团股份有限公司关于变更办公地址和投资者接待联系方式的提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-08	www.sse.com.cn
23	上海汽车集团股份有限公司关于重大资产重组事项最新进展的提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-08	www.sse.com.cn
24	上海汽车集团股份有限公司 2010 年一季度业绩预增公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-09	www.sse.com.cn
25	上海汽车集团股份有限公司 2010 年 3 月份产销快报	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-09	www.sse.com.cn
26	关于控股股东上海汽车工业（集团）总公司向跃进汽车集团公司无偿划转公司股份有关情况的提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-20	www.sse.com.cn
27	上海汽车集团股份有限公司四届十次监事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-29	www.sse.com.cn
28	上海汽车集团股份有限公司四届十五次董事会会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-29	www.sse.com.cn
29	上海汽车集团股份有限公司 2010 年第一季度报告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-04-29	www.sse.com.cn
30	上海汽车集团股份有限公司 2010 年 4 月份产销快报	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-05-08	www.sse.com.cn
31	上海汽车集团股份有限公司 2009 年度股东大会会议资料	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-05-14	www.sse.com.cn
32	上海汽车集团股份有限公司关于 2009 年度股东大会补充通知的公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-05-14	www.sse.com.cn
33	上海汽车集团股份有限公司四届十六次董事会会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-05-14	www.sse.com.cn
34	中豪律师集团（上海）事务所关于上海汽车集团股份有限公司 2009 年度股东大会的法律意见书	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-05-26	www.sse.com.cn
35	上海汽车集团股份有限公司 2009 年年度股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-05-26	www.sse.com.cn
36	上海汽车集团股份有限公司四届十七次董事会会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-06-01	www.sse.com.cn
37	上海汽车集团股份有限公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-06-02	www.sse.com.cn
38	上海汽车集团股份有限公司 2010 年 5 月份产销快报	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-06-08	www.sse.com.cn
39	上海汽车集团股份有限公司重大事项停牌公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-06-19	www.sse.com.cn
40	上海汽车集团股份有限公司关于媒体报道的澄清公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-06-22	www.sse.com.cn
41	上海汽车集团股份有限公司关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-06-25	www.sse.com.cn

42	上海汽车集团股份有限公司 2010 年度非公开发行 A 股股票预案	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-06-25	www.sse.com.cn
43	上海汽车集团股份有限公司关于控股股东认购非公开发行 A 股股票的关联交易公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-06-25	www.sse.com.cn
44	上海汽车集团股份有限公司四届十八次董事会会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-06-25	www.sse.com.cn
45	上海汽车集团股份有限公司四届十一次监事会会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-06-25	www.sse.com.cn
46	上海汽车集团股份有限公司关于非公开发行股票事项最新进展的提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-07-02	www.sse.com.cn
47	上海汽车集团股份有限公司 2010 年 6 月份产销快报	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-07-07	www.sse.com.cn
48	上海汽车集团股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会会议资料	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-07-10	www.sse.com.cn
49	上海汽车集团股份有限公司提示性公告暨关于召开 2010 年第一次临时股东大会的第二次通知	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-07-10	www.sse.com.cn
50	中豪律师集团（上海）事务所关于上海汽车集团股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会的法律意见书	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-07-17	www.sse.com.cn
51	上海汽车集团股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-07-17	www.sse.com.cn
52	上海汽车集团股份有限公司 2010 年半年度业绩预增公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-07-20	www.sse.com.cn
53	上海汽车集团股份有限公司 2010 年 7 月份产销快报	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-08-07	www.sse.com.cn
54	上海汽车集团股份有限公司四届十九次董事会会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-08-26	www.sse.com.cn
55	上海汽车集团股份有限公司四届十二次监事会会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-08-26	www.sse.com.cn
56	上海汽车集团股份有限公司 2010 年半年度报告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-08-26	www.sse.com.cn
57	上海汽车集团股份有限公司 2010 年半年度报告摘要	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-08-26	www.sse.com.cn
58	上海汽车集团股份有限公司 2010 年 8 月份产销快报	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-09-08	www.sse.com.cn
59	上海汽车集团股份有限公司 2010 年三季度业绩预增公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-10-12	www.sse.com.cn
60	上海汽车集团股份有限公司 2010 年 9 月份产销快报	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-10-12	www.sse.com.cn
61	上海汽车集团股份有限公司 2010 年第三季度报告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-10-28	www.sse.com.cn
62	上海汽车集团股份有限公司提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-11-04	www.sse.com.cn
63	上海汽车集团股份有限公司 2010 年 10 月份产销快报	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-11-05	www.sse.com.cn
64	上海汽车集团股份有限公司关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-11-16	www.sse.com.cn

65	上海汽车集团股份有限公司公司章程（2010 修订）	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-11-19	www.sse.com.cn
66	上海汽车集团股份有限公司提示性公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-11-19	www.sse.com.cn
67	上海汽车集团股份有限公司关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-11-30	www.sse.com.cn
68	上海汽车集团股份有限公司 2010 年 11 月份产销快报	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-12-07	www.sse.com.cn
69	上海汽车集团股份有限公司关于“08 上汽债”2010 年付息公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-12-14	www.sse.com.cn
70	上海汽车集团股份有限公司非公开发行股票发行结果暨股份变动公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-12-15	www.sse.com.cn
71	上海汽车集团股份有限公司关于签署 2010 年非公开发行募集资金专户存储三方监管协议的公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2010-12-21	www.sse.com.cn

## 4、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010-01-12	公司	实地调研	元大证券	公司经营情况、战略发展等
2010-01-15	公司	实地调研	麦格里证券	公司经营情况、战略发展等
2010-01-19	公司	实地调研	施罗德基金公司	公司经营情况、战略发展等
2010-01-19	公司	实地调研	ROBECO投资管理公司	公司经营情况、战略发展等
2010-01-20	公司	实地调研	里昂证券	公司经营情况、战略发展等
2010-01-21	公司	实地调研	凯基证券	公司经营情况、战略发展等
2010-01-26	公司	实地调研	Indus Capital Partners	公司经营情况、战略发展等
2010-02-02	公司	实地调研	Shuway Capital Partners	公司经营情况、战略发展等
2010-02-03	公司	实地调研	瑞信公司	公司经营情况、战略发展等
2010-02-09	公司	实地调研	瑞士信贷	公司经营情况、战略发展等
2010-02-24	公司	实地调研	J.P.Morgan	公司经营情况、战略发展等
2010-02-25	公司	实地调研	大和证券	公司经营情况、战略发展等
2010-03-01	公司	实地调研	Frontpoint资产管理公司	公司经营情况、战略发展等
2010-03-02	公司	实地调研	SMC中国基金	公司经营情况、战略发展等
2010-03-03	公司	实地调研	巴黎证券	公司经营情况、战略发展等
2010-03-05	公司	实地调研	招商证券	公司经营情况、战略发展等
2010-03-10	公司	实地调研	美银美林	公司经营情况、战略发展等
2010-04-15	公司	实地调研	Brevan Howard	公司经营情况、战略发展等
2010-04-21	公司	实地调研	瑞穗银行	公司经营情况、战略发展等

2010-04-21	公司	实地调研	野村国际	公司经营情况、战略发展等
2010-04-26	公司	实地调研	新加坡政府投资有限公司	公司经营情况、战略发展等
2010-05-06	公司	实地调研	苏格兰皇家银行	公司经营情况、战略发展等
2010-05-07	公司	实地调研	Miura Global	公司经营情况、战略发展等
2010-05-12	公司	实地调研	瑞士信贷	公司经营情况、战略发展等
2010-05-13	公司	实地调研	东京银行	公司经营情况、战略发展等
2010-05-14	公司	实地调研	瑞士银行	公司经营情况、战略发展等
2010-05-17	公司	实地调研	QVT Financial LP	公司经营情况、战略发展等
2010-05-17	公司	实地调研	JF资产管理	公司经营情况、战略发展等
2010-05-20	公司	实地调研	Global Situation Investment	公司经营情况、战略发展等
2010-05-27	公司	实地调研	丸三证券株式会社	公司经营情况、战略发展等
2010-06-02	公司	实地调研	国泰君安、瑞穗实业银行、里昂证券、汇丰晋信	公司经营情况、战略发展等
2010-06-04	公司	实地调研	光大控股、瑞银	公司经营情况、战略发展等
2010-06-08	公司	实地调研	东洋证券	公司经营情况、战略发展等
2010-06-24	公司	实地调研	巴黎证券、UBS	公司经营情况、战略发展等
2010-07-09	公司	电话会议	巴黎证券	公司经营情况、战略发展等
2010-07-20	公司	实地调研	UBS	公司经营情况、战略发展等
2010-07-21	公司	实地调研	华夏基金、嘉实基金	公司经营情况、战略发展等
2010-07-27	公司	实地调研	CLSA	公司经营情况、战略发展等
2010-07-27	公司	实地调研	Morgan Stanley	公司经营情况、战略发展等
2010-07-29	公司	实地调研	三井住友银行	公司经营情况、战略发展等
2010-08-02	公司	实地调研	Tiger Asia Management	公司经营情况、战略发展等
2010-08-04	公司	实地调研	华泰联合证券	公司经营情况、战略发展等
2010-08-05	公司	实地调研	安永	公司经营情况、战略发展等
2010-08-12	公司	实地调研	国都证券	公司经营情况、战略发展等
2010-08-13	公司	实地调研	Blue Ridge Capital	公司经营情况、战略发展等
2010-09-02	公司	实地调研	复华证券	公司经营情况、战略发展等
2010-09-03	公司	实地调研	麦格里证券	公司经营情况、战略发展等
2010-09-06	公司	实地调研	伯明翰投资管理公司、浙商证券、南京证券	公司经营情况、战略发展等
2010-09-07	公司	实地调研	上海城投	公司经营情况、战略发展等
2010-09-07	公司	实地调研	OCH-ZIFF	公司经营情况、战略发展等
2010-09-09	公司	实地调研	未来资产	公司经营情况、战略发展等
2010-09-27	公司	实地调研	Morgan Stanley	公司经营情况、战略发展等

2010-09-28	公司	实地调研	大和证券	公司经营情况、战略发展等
2010-09-29	公司	实地调研	Soros Fund	公司经营情况、战略发展等
2010-10-09	公司	实地调研	苏格兰银行	公司经营情况、战略发展等
2010-10-11	公司	实地调研	益群证券	公司经营情况、战略发展等
2010-10-14	公司	实地调研	黑石投资管理公司	公司经营情况、战略发展等
2010-10-18	公司	实地调研	中投证券、元大投资	公司经营情况、战略发展等
2010-10-18	公司	实地调研	瑞士银行	公司经营情况、战略发展等
2010-10-22	公司	实地调研	常州投资	公司经营情况、战略发展等
2010-11-01	公司	实地调研	Capital International	公司经营情况、战略发展等
2010-11-03	公司	实地调研	Waddell Reed	公司经营情况、战略发展等
2010-11-03	公司	实地调研	国泰君安	公司经营情况、战略发展等
2010-11-04	公司	实地调研	博时基金	公司经营情况、战略发展等
2010-11-05	公司	实地调研	柏瑞环球	公司经营情况、战略发展等
2010-11-10	公司	实地调研	武汉循环经济产业投资公司	公司经营情况、战略发展等
2010-11-10	公司	实地调研	航天投资控股	公司经营情况、战略发展等
2010-11-11	公司	实地调研	瑞士信贷	公司经营情况、战略发展等
2010-11-18	公司	实地调研	恒兴集团	公司经营情况、战略发展等
2010-11-18	公司	实地调研	红塔证券、江苏瑞华	公司经营情况、战略发展等
2010-11-18	公司	实地调研	厦门福信、浙江天堂硅谷	公司经营情况、战略发展等
2010-11-19	公司	实地调研	中银投资浙商产业、杭州宏胜、上海建信	公司经营情况、战略发展等
2010-11-22	公司	实地调研	平安信托	公司经营情况、战略发展等
2010-11-22	公司	实地调研	华宝投资	公司经营情况、战略发展等
2010-12-13	公司	实地调研	中金公司、中银国际	公司经营情况、战略发展等
2010-12-14	公司	实地调研	JOHO Captial	公司经营情况、战略发展等
2010-12-15	公司	实地调研	博时基金	公司经营情况、战略发展等
2010-12-19	公司	实地调研	禾其投资	公司经营情况、战略发展等
2010-12-24	公司	实地调研	宏源证券、富邦金控、光大控股、渤海证券、恒泰证券	公司经营情况、战略发展等



## 第十一节 财务会计报告

一、公司 2010 年度财务报告经德勤华永会计师事务所有限公司审计，由注册会计师原守清、范思雯签字，出具了德师报(审)字(11)第 P0432 号标准无保留意见审计报告，报告认为，上海汽车财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海汽车 2010 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2010 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量（财务报表及附注见后）

二、报告期内会计政策、会计估计变更与会计差错更正情况：

（一）会计政策、会计估计的变更

详见本年报“董事会报告”之“13、会计政策、会计估计变更的说明”。

（二）会计差错更正

公司不存在重大会计差错的更正情况。

## 审计报告

德师报(审)字(11)第 P0432 号

上海汽车集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海汽车集团股份有限公司(以下简称“上海汽车”)的财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2010 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海汽车管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上海汽车财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海汽车 2010 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2010 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国·上海

中国注册会计师

原守清

中国注册会计师

范思雯

2011 年 3 月 29 日

2010年12月31日

## 合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六)1	61,261,577,988.47	30,499,789,547.69
交易性金融资产	(六)2	843,892,302.33	76,913,729.46
应收票据	(六)3	28,303,292,841.60	16,428,574,351.72
应收账款	(六)4	3,482,268,799.77	4,066,816,275.22
预付款项	(六)5	10,811,424,669.95	4,681,377,451.29
应收利息		108,334,988.26	68,939,459.47
应收股利	(六)6	-	2,556,990,315.11
其他应收款	(六)7	528,275,602.12	484,354,201.04
买入返售金融资产	(六)8	2,102,601,956.17	-
存货	(六)9	18,161,966,813.54	8,314,152,646.67
一年内到期的非流动资产	(六)10	1,484,100,907.04	425,556,683.39
其他流动资产	(六)11	18,454,063,571.62	6,888,481,197.46
<b>流动资产合计</b>		<b>145,541,800,440.87</b>	<b>74,491,945,858.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	(六)12	2,516,378,508.21	809,053,126.82
可供出售金融资产	(六)13	10,051,379,413.45	10,450,598,371.40
长期应收款	(六)14	-	20,000,000.00
长期股权投资	(六)15、16	20,722,416,222.37	25,424,999,593.44
投资性房地产	(六)17	1,480,282,703.34	1,289,647,417.57
固定资产	(六)18	28,493,961,972.42	14,650,584,845.35
在建工程	(六)19	4,676,734,382.00	3,478,683,780.37
无形资产	(六)20	5,760,355,790.07	2,946,134,722.93
开发支出	(六)20	1,021,840,010.92	1,229,992,253.47
商誉	(六)21	532,982,516.82	6,994,594.88
长期待摊费用		12,020,971.60	17,001,258.42
递延所得税资产	(六)22	6,276,170,581.89	1,428,486,355.53
其他非流动资产	(六)23	1,756,035,473.13	1,914,234,993.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>83,300,558,546.22</b>	<b>63,666,411,313.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>228,842,358,987.09</b>	<b>138,158,357,172.46</b>

2010年12月31日

## 合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六)25	4,675,391,291.78	1,744,977,672.07
吸收存款及同业存放	(六)26	25,133,985,082.36	34,256,472,108.87
拆入资金	(六)27	2,430,000,000.00	2,900,000,000.00
交易性金融负债	(六)28	61,058,097.54	-
应付票据	(六)29	532,530,698.26	697,220,433.91
应付账款	(六)30	53,284,557,479.70	24,069,142,176.39
预收款项	(六)31	13,839,710,534.20	7,765,268,747.02
卖出回购金融资产款	(六)32	1,559,999,125.00	-
应付职工薪酬	(六)33	2,429,457,348.51	1,185,849,905.03
应交税费	(六)34	4,480,694,271.19	1,227,561,562.29
应付利息		66,559,235.67	61,356,336.68
应付股利	(六)35	5,673,776,176.87	284,634,217.00
其他应付款	(六)36	12,675,253,400.19	4,518,058,837.02
一年内到期的非流动负债	(六)37	5,242,408,237.22	989,340,642.51
其他流动负债	(六)38	179,718,818.70	57,186,051.25
<b>流动负债合计</b>		<b>132,265,099,797.19</b>	<b>79,757,068,690.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(六)39	2,530,083,500.55	1,662,877,863.61
应付债券	(六)40	5,516,575,696.11	7,278,842,617.23
长期应付款	(六)41	36,777,784.10	156,076,687.80
预计负债	(六)42	3,311,089,346.24	731,723,422.97
递延所得税负债	(六)22	544,352,571.92	285,385,151.69
专项应付款	(六)43	1,094,859,660.17	-
其他非流动负债	(六)44	1,794,998,788.02	1,522,305,142.32
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,828,737,347.11</b>	<b>11,637,210,885.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>147,093,837,144.30</b>	<b>91,394,279,575.66</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(六)45	9,242,421,691.00	6,551,029,090.00
资本公积	(六)46	30,084,550,803.38	22,346,570,591.92
盈余公积	(六)47	7,730,294,894.70	4,761,937,880.28
未分配利润	(六)48	19,113,187,488.39	8,825,263,174.54
外币报表折算差额		(782,145.56)	(22,345,951.72)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>66,169,672,731.91</b>	<b>42,462,454,785.02</b>
少数股东权益		15,578,849,110.88	4,301,622,811.78
<b>股东权益合计</b>		<b>81,748,521,842.79</b>	<b>46,764,077,596.80</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>228,842,358,987.09</b>	<b>138,158,357,172.46</b>

附注为财务报表的组成部分。

第3页至第121页的财务报表由下列负责人签署：

2010年12月31日

## 公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,126,904,062.35	5,019,064,516.55
应收票据	(十二)1	515,793,601.50	218,192,270.00
应收账款	(十二)2	153,460,769.56	355,717,392.78
预付款项		220,791,344.63	123,297,190.64
应收股利		5,773,478,779.81	2,861,211,681.02
其他应收款	(十二)3	697,925,011.99	167,575,442.29
存货	(十二)4	1,825,397,723.96	1,913,156,716.62
其他流动资产		4,612,200,000.00	3,709,200,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>34,925,951,293.80</b>	<b>14,367,415,209.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		15,303,610.80	19,305,305.00
长期应收款		-	20,000,000.00
长期股权投资	(十二)5、6	38,087,522,474.80	34,851,923,302.68
投资性房地产	(十二)7	218,383,107.94	457,910,593.84
固定资产	(十二)8	3,976,145,991.69	3,725,267,382.66
在建工程	(十二)9	570,487,682.51	523,438,228.83
无形资产	(十二)10	1,680,304,290.35	1,578,300,513.56
开发支出	(十二)10	1,021,840,010.92	1,215,762,972.85
其他非流动资产		71,589,033.09	5,865,084.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,641,576,202.10</b>	<b>42,397,773,383.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,567,527,495.90</b>	<b>56,765,188,593.77</b>

2010年12月31日

## 公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
应付账款		4,656,929,187.29	3,704,494,688.31
预收款项		360,304,810.34	608,242,736.88
应付职工薪酬	(十二)11	281,233,095.96	233,918,518.63
应交税费		(12,479,191.58)	(80,180,223.51)
其他应付款		670,657,573.27	702,721,202.99
一年内到期的非流动负债	(十二)12	2,194,457,019.40	141,496,313.71
<b>流动负债合计</b>		<b>8,151,102,494.68</b>	<b>5,310,693,237.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(十二)13	1,219,800,000.00	1,181,900,000.00
应付债券		5,516,575,696.11	7,278,842,617.23
预计负债	(十二)14	219,796,144.01	20,968,137.67
递延所得税负债	(十二)15	109,260,645.58	144,921,732.42
其他非流动负债		982,901,813.57	884,610,455.79
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,048,334,299.27</b>	<b>9,511,242,943.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,199,436,793.95</b>	<b>14,821,936,180.12</b>
<b>股东权益</b>			
股本		9,242,421,691.00	6,551,029,090.00
资本公积	(十二)16	29,734,788,447.06	22,446,914,926.75
盈余公积	(十二)17	6,686,014,651.38	4,131,350,670.62
未分配利润		18,704,865,912.51	8,813,957,726.28
<b>股东权益合计</b>		<b>64,368,090,701.95</b>	<b>41,943,252,413.65</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>80,567,527,495.90</b>	<b>56,765,188,593.77</b>

附注为财务报表的组成部分。

## 合并利润表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
<b>一、营业总收入</b>		<b>313,376,287,608.36</b>	<b>139,635,759,667.71</b>
其中：营业收入	(六)49	312,485,486,291.24	138,875,420,771.41
利息收入	(六)50	733,048,708.03	669,995,744.88
手续费及佣金收入	(六)51	157,752,609.09	90,343,151.42
<b>二、营业总成本</b>		<b>295,222,999,991.20</b>	<b>139,589,760,996.36</b>
其中：营业成本	(六)49	251,902,595,888.34	121,227,574,496.40
利息支出	(六)50	317,543,677.74	343,543,090.95
手续费及佣金支出	(六)51	2,511,478.81	8,983,881.05
营业税金及附加	(六)52	8,172,320,483.48	1,465,437,673.29
销售费用	(六)53	21,076,418,969.41	9,789,297,575.92
管理费用	(六)54	11,442,442,055.59	4,750,408,419.59
财务费用	(六)55	386,773,456.90	578,703,611.02
资产减值损失	(六)56	1,922,393,980.93	1,425,812,248.14
加：公允价值变动收益	(六)57	115,186,500.50	30,314,076.26
投资收益	(六)58	8,721,841,776.44	8,344,414,937.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,561,080,327.68	8,100,875,558.24
汇兑收益		15,335,153.71	10,464,505.26
<b>三、营业利润</b>		<b>27,005,651,047.81</b>	<b>8,431,192,190.80</b>
加：营业外收入	(六)59	411,094,069.09	302,801,857.56
减：营业外支出	(六)60	732,354,282.78	136,809,642.41
其中：非流动资产处置损失		28,706,561.17	37,306,637.86
<b>四、利润总额</b>		<b>26,684,390,834.12</b>	<b>8,597,184,405.95</b>
减：所得税费用	(六)61	3,851,617,114.51	489,158,951.74
<b>五、净利润</b>		<b>22,832,773,719.61</b>	<b>8,108,025,454.21</b>
归属于母公司股东的净利润		13,728,523,479.01	6,591,932,979.84
少数股东损益		9,104,250,240.60	1,516,092,474.37
<b>六、每股收益：</b>	(六)62		
(一)基本每股收益		1.611	0.774
(二)稀释每股收益		1.611	0.774
<b>七、其他综合收益</b>	(六)63	<b>476,117,126.85</b>	<b>2,606,853,556.94</b>
<b>八、综合收益总额</b>		<b>23,308,890,846.46</b>	<b>10,714,879,011.15</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		14,193,386,731.39	8,011,608,126.23
归属于少数股东的综合收益总额		9,115,504,115.07	2,703,270,884.92

附注为财务报表的组成部分。

2010年12月31日止年度

## 公司利润表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
<b>一、营业总收入</b>		<b>18,833,430,245.49</b>	<b>11,794,683,808.42</b>
其中：营业收入	(十二)18	18,833,430,245.49	11,794,683,808.42
<b>二、营业总成本</b>		<b>21,352,483,569.58</b>	<b>13,379,301,079.35</b>
其中：营业成本	(十二)18	15,350,394,953.25	9,506,912,803.84
营业税金及附加		637,268,619.68	508,879,951.18
销售费用		1,782,969,038.25	970,495,842.63
管理费用		2,688,215,183.98	1,492,840,900.64
财务费用		341,480,774.42	360,858,475.09
资产减值损失	(十二)19	552,155,000.00	539,313,105.97
加：投资收益	(十二)20	15,394,546,001.48	8,638,301,956.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,135,374,249.88	6,971,854,259.61
<b>三、营业利润</b>		<b>12,875,492,677.39</b>	<b>7,053,684,685.59</b>
加：营业外收入		1,881,964.37	22,291,241.65
减：营业外支出		139,714,699.76	1,284,445.69
其中：非流动资产处置损失		178,205.62	25,378.81
<b>四、利润总额</b>		<b>12,737,659,942.00</b>	<b>7,074,691,481.55</b>
减：所得税费用		(35,659,961.84)	(33,813,732.06)
<b>五、净利润</b>		<b>12,773,319,903.84</b>	<b>7,108,505,213.61</b>
<b>六、其他综合收益(亏损)</b>	(十二)21	<b>(4,906,038.67)</b>	<b>93,697,150.43</b>
<b>七、综合收益总额</b>		<b>12,768,413,865.17</b>	<b>7,202,202,364.04</b>

附注为财务报表的组成部分。



## 合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		380,407,057,857.27	166,475,032,377.55
吸收存款及同业存款净增加额		8,099,385,569.36	19,363,650,873.17
收取利息、手续费及佣金的现金		851,405,788.33	748,744,954.95
回购业务资金净增加额		-	406,242,454.95
收到的税费返还		18,988,044.19	18,616,702.10
收到的其他与经营活动有关的现金		502,483,334.26	376,002,553.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>389,879,320,593.41</b>	<b>187,388,289,915.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		302,339,094,593.98	139,264,357,906.06
发放贷款及垫款净增加额		4,479,991,544.65	2,562,423,797.15
存放中央银行款项净增加额		4,971,569,757.09	2,161,154,944.08
拆入资金净减少额		470,000,000.00	68,346,000.00
回购业务资金净减少额		542,602,831.17	-
支付利息、手续费及佣金的现金		314,852,257.56	322,376,262.73
支付给职工以及为职工支付的现金		6,869,758,214.58	3,691,690,611.57
支付的各项税费		25,068,277,115.91	6,308,969,988.25
支付的其他与经营活动有关的现金		19,849,042,752.98	11,436,473,278.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>364,905,189,067.92</b>	<b>165,815,792,788.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(六)66(1)	<b>24,974,131,525.49</b>	<b>21,572,497,127.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		41,667,907,377.37	23,168,254,221.50
取得投资收益收到的现金		4,133,865,977.64	3,608,720,778.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		430,807,898.39	101,462,733.95
购买子公司收到的现金	(十一)1	4,441,147,164.64	-
收到的其他与投资活动有关的现金		1,303,533,059.17	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,977,261,477.21</b>	<b>26,878,437,733.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,183,229,823.39	3,758,882,947.85
投资支付的现金		51,724,477,136.61	34,970,009,528.07
因合并范围变更而减少的现金		-	434,664,148.66
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>58,907,706,960.00</b>	<b>39,163,556,624.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(6,930,445,482.79)</b>	<b>(12,285,118,891.09)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,993,172,159.98	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,000,000.00	1,500,000.00
取得借款收到的现金		7,917,721,166.99	4,713,127,672.07
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,910,893,326.97</b>	<b>4,714,627,672.07</b>
偿还债务支付的现金		4,222,008,243.78	6,982,753,687.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,900,471,463.56	1,295,462,188.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,265,422,968.22	664,400,537.40
支付的其他与筹资活动有关的现金	(六)65	313,245,921.11	590,015,734.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,435,725,628.45</b>	<b>8,868,231,610.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,475,167,698.52</b>	<b>(4,153,603,938.36)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(41,880,978.64)</b>	<b>5,973,400.46</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>25,476,972,762.58</b>	<b>5,139,747,698.16</b>
加：年初现金及现金等价物余额		25,907,719,496.67	20,767,971,798.51
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(六)66(2)	<b>51,384,692,259.25</b>	<b>25,907,719,496.67</b>

附注为财务报表的组成部分。

## 公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,573,006,578.00	14,054,543,295.58
收到的其他与经营活动有关的现金		166,492,063.08	151,705,791.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,739,498,641.08</b>	<b>14,206,249,086.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,719,861,806.15	10,369,697,211.77
支付给职工以及为职工支付的现金		892,867,866.84	853,723,255.11
支付的各项税费		1,088,873,345.38	881,863,385.05
支付的其他与经营活动有关的现金		2,705,033,728.82	1,675,979,639.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,406,636,747.19</b>	<b>13,781,263,491.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(十二)22	<b>332,861,893.89</b>	<b>424,985,595.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		960,786,760.28	305,723,759.00
取得投资收益收到的现金		8,070,729,092.79	4,462,671,915.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,486,890.49	7,343,976.78
收到其他与投资活动有关的现金		121,250,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,154,252,743.56</b>	<b>4,775,739,651.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,253,769,837.77	1,422,525,668.03
投资支付的现金		1,601,032,890.25	3,607,027,965.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,854,802,728.02</b>	<b>5,029,553,633.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,299,450,015.54</b>	<b>(253,813,981.85)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		9,984,172,159.98	-
取得借款收到的现金		1,037,900,000.00	1,181,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,022,072,159.98</b>	<b>1,181,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,093,390.77	336,185,779.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,534,093,390.77</b>	<b>336,185,779.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,487,978,769.21</b>	<b>845,714,220.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(12,451,132.84)</b>	<b>(423,109.92)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>16,107,839,545.80</b>	<b>1,016,462,724.15</b>
加：年初现金及现金等价物余额		5,019,064,516.55	4,002,601,792.40
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(十二)22	<b>21,126,904,062.35</b>	<b>5,019,064,516.55</b>

附注为财务报表的组成部分。

## 合并股东权益变动表

人民币元

项目	归属于母公司股东权益						少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计		
2010年1月1日余额	6,551,029,090.00	22,346,570,591.92	4,761,937,880.28	8,825,263,174.54	(22,345,951.72)	42,462,454,785.02	4,301,622,811.78	46,764,077,596.80
本年增减变动金额	2,691,392,601.00	7,737,980,211.46	2,968,357,014.42	10,287,924,313.85	21,563,806.16	23,707,217,946.89	11,277,226,299.10	34,984,444,245.99
(一)净利润	-	-	-	13,728,523,479.01	-	13,728,523,479.01	9,104,250,240.60	22,832,773,719.61
(二)其他综合收益	-	443,299,446.22	-	-	21,563,806.16	464,863,252.38	11,253,874.47	476,117,126.85
上述(一)和(二)小计	-	443,299,446.22	-	13,728,523,479.01	21,563,806.16	14,193,386,731.39	9,115,504,115.07	23,308,890,846.46
(三)所有者投入资本	724,906,180.00	9,259,265,979.98	-	-	-	9,984,172,159.98	9,000,000.00	9,993,172,159.98
(四)利润分配	-	1,599,426.67	2,968,357,014.42	(3,440,599,165.16)	-	(470,642,724.07)	(8,259,328,868.24)	(8,729,971,592.31)
1. 提取盈余公积	-	-	2,968,357,014.42	(2,968,357,014.42)	-	-	-	-
2. 对所有者/股东的分配	-	-	-	(327,747,736.85)	-	(327,747,736.85)	(8,122,556,148.28)	(8,450,303,885.13)
3. 其他	-	1,599,426.67	-	(144,494,413.89)	-	(142,894,987.22)	(136,772,719.96)	(279,667,707.18)
(五)所有者权益内部结转	1,966,486,421.00	(1,966,486,421.00)	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	1,966,486,421.00	(1,966,486,421.00)	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	301,779.59	-	-	-	301,779.59	10,412,051,052.27	10,412,352,831.86
1. 本年因非同一控制下企业合并而增加	-	-	-	-	-	-	10,417,079,473.63	10,417,079,473.63
2. 本年因收购子公司少数股东股权而变动	-	301,779.59	-	-	-	301,779.59	(5,028,421.36)	(4,726,641.77)
<b>2010年12月31日余额</b>	<b>9,242,421,691.00</b>	<b>30,084,550,803.38</b>	<b>7,730,294,894.70</b>	<b>19,113,187,488.39</b>	<b>(782,145.56)</b>	<b>66,169,672,731.91</b>	<b>15,578,849,110.88</b>	<b>81,748,521,842.79</b>

## 合并股东权益变动表

人民币元

项目	归属于母公司股东权益						少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
2009年1月1日余额	6,551,029,090.00	22,201,536,051.75	2,286,822,295.92	4,885,819,406.14	(1,285,434,146.58)	34,639,772,697.23	3,896,968,983.04	38,536,741,680.27
本年增减变动金额	-	145,034,540.17	2,475,115,584.36	3,939,443,768.40	1,263,088,194.86	7,822,682,087.79	404,653,828.74	8,227,335,916.53
(一)净利润	-	-	-	6,591,932,979.84	-	6,591,932,979.84	1,516,092,474.37	8,108,025,454.21
(二)其他综合收益	-	156,586,951.53	-	-	1,263,088,194.86	1,419,675,146.39	1,187,178,410.55	2,606,853,556.94
上述(一)和(二)小计	-	156,586,951.53	-	6,591,932,979.84	1,263,088,194.86	8,011,608,126.23	2,703,270,884.92	10,714,879,011.15
(三)所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
(四)利润分配	-	1,054,688.47	1,662,074,684.95	(1,839,448,312.03)	-	(176,318,938.61)	(858,645,500.93)	(1,034,964,439.54)
1. 提取盈余公积	-	-	1,662,074,684.95	(1,662,074,684.95)	-	-	-	-
2. 对所有者/股东的分配	-	-	-	(170,326,756.34)	-	(170,326,756.34)	(855,347,435.14)	(1,025,674,191.48)
3. 其他	-	1,054,688.47	-	(7,046,870.74)	-	(5,992,182.27)	(3,298,065.79)	(9,290,248.06)
(五)所有者权益内部结转	-	-	813,040,899.41	(813,040,899.41)	-	-	-	-
1. 其他	-	-	813,040,899.41	(813,040,899.41)	-	-	-	-
(六)其他	-	(12,607,099.83)	-	-	-	(12,607,099.83)	(1,441,471,555.25)	(1,454,078,655.08)
<b>2009年12月31日余额</b>	<b>6,551,029,090.00</b>	<b>22,346,570,591.92</b>	<b>4,761,937,880.28</b>	<b>8,825,263,174.54</b>	<b>(22,345,951.72)</b>	<b>42,462,454,785.02</b>	<b>4,301,622,811.78</b>	<b>46,764,077,596.80</b>

## 公司股东权益变动表

人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2010年1月1日余额	6,551,029,090.00	22,446,914,926.75	4,131,350,670.62	8,813,957,726.28	41,943,252,413.65
本年增减变动金额	2,691,392,601.00	7,287,873,520.31	2,554,663,980.76	9,890,908,186.23	22,424,838,288.30
(一)净利润	-	-	-	12,773,319,903.84	12,773,319,903.84
(二)其他综合收益(亏损)	-	(4,906,038.67)	-	-	(4,906,038.67)
上述(一)和(二)小计	-	(4,906,038.67)	-	12,773,319,903.84	12,768,413,865.17
(三)所有者投入资本	724,906,180.00	9,259,265,979.98	-	-	9,984,172,159.98
(四)利润分配	-	-	2,554,663,980.76	(2,882,411,717.61)	(327,747,736.85)
1. 提取盈余公积	-	-	2,554,663,980.76	(2,554,663,980.76)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(327,747,736.85)	(327,747,736.85)
(五)股东权益内部结转	1,966,486,421.00	(1,966,486,421.00)	-	-	-
1. 资本公积转增股本	1,966,486,421.00	(1,966,486,421.00)	-	-	-
<b>2010年12月31日余额</b>	<b>9,242,421,691.00</b>	<b>29,734,788,447.06</b>	<b>6,686,014,651.38</b>	<b>18,704,865,912.51</b>	<b>64,368,090,701.95</b>

## 公司股东权益变动表

人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2009年1月1日余额	6,551,029,090.00	22,353,217,776.32	2,709,649,627.90	3,297,480,311.73	34,911,376,805.95
本年增减变动金额	-	93,697,150.43	1,421,701,042.72	5,516,477,414.55	7,031,875,607.70
(一)净利润	-	-	-	7,108,505,213.61	7,108,505,213.61
(二)其他综合收益	-	93,697,150.43	-	-	93,697,150.43
上述(一)和(二)小计	-	93,697,150.43	-	7,108,505,213.61	7,202,202,364.04
(三)利润分配	-	-	1,421,701,042.72	(1,592,027,799.06)	(170,326,756.34)
1. 提取盈余公积	-	-	1,421,701,042.72	(1,421,701,042.72)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(170,326,756.34)	(170,326,756.34)
<b>2009年12月31日余额</b>	<b>6,551,029,090.00</b>	<b>22,446,914,926.75</b>	<b>4,131,350,670.62</b>	<b>8,813,957,726.28</b>	<b>41,943,252,413.65</b>

(一) 公司基本情况

上海汽车集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于1997年8月经上海市人民政府以(1997)41号文和上海市证券管理办公室沪证司(1997)104号文批准,由上海汽车工业(集团)总公司(以下简称“上汽集团”)独家发起,在上海汽车工业有限公司资产重组的基础上,以上海汽车齿轮总厂的资产为主体、采用社会募集方式设立的股份有限公司。本公司领取注册号为310000000000840的企业法人营业执照,经营年限为不约定年限。1997年11月7日,经中国证券监督管理委员会以证监发字(1997)500号文批准,本公司向社会公众公开发行境内上市内资股(A股)股票并上市交易,股票代码为600104。

本公司成立后,股本及股权结构历经多次变更。于2009年1月1日,本公司的总股本为人民币6,551,029,090.00元,计6,551,029,090股,其中上汽集团持有5,171,549,456股,占总股份的78.94%;跃进汽车集团公司(以下简称“跃进集团”)持有320,000,000股,占总股份的4.88%;其他社会公众股为1,059,479,634股,占总股份的16.18%。

于2009年12月31日至2010年1月7日止期间,本公司于2007年发行的上汽CWB1认股权证(详见附注(六)、40)进入行权期。根据本公司相关公告,投资者每持有一份上汽CWB1认股权证,有权在2009年12月31日至2010年1月7日止期间的5个交易日内,以每股人民币26.91元的价格认购一股本公司股票。截至2010年1月7日收市时止,共计3,925,647份上汽CWB1认股权证成功行权,本公司共募集资金总额为人民币105,639,160.77元,扣除发行费用计人民币316,917.48元,实际募集资金净额为人民币105,322,243.29元,其中,计入股本计人民币3,925,647.00元,计入资本公积计人民币101,396,596.29元。本次行权后,本公司增加股份3,925,647股,总股本增至人民币6,554,954,737.00元。

于2010年3月2日,上海市国有资产监督管理委员会以沪资产权[2010]68号文批转了国务院国有资产监督管理委员会2010年2月2日国资产权[2010]84号文《关于上海汽车集团股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关问题的批复》,同意上汽集团将持有的本公司股份40,306,600股划转给跃进集团。此次国有股划转后,本公司的总股份仍为6,554,954,737股。

于2010年6月9日,本公司以资本公积转增股本,此次转增以总股份6,554,954,737股为基准,每10股转增3股。本次资本公积转增股本计1,966,486,421股,变更后的总股份为8,521,441,158股。

于2010年11月26日,中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1717号文《关于核准上海汽车集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准了本公司非公开发行股票事项。据此,本公司向包括控股股东上汽集团在内的10名投资者非公开发行720,980,533股A股股票,面值为每股人民币1.00元,发行价格为每股人民币13.87元,募集资金总额为人民币9,999,999,992.71元,扣除发行费用计人民币121,150,076.02元,募集资金净额为人民币9,878,849,916.69元,其中,计入股本人民币720,980,533.00元,计入资本公积人民币9,157,869,383.69元。

此次非公开发行后,本公司增加股份720,980,533股,总股份增至9,242,421,691股,股本总额计人民币9,242,421,691.00元,其中上汽集团持有6,742,713,768股,占总股份的72.95%,跃进集团持有468,398,580股,占总股份的5.07%,其他社会公众股为2,031,309,343股,占总股份的21.98%。

本公司经批准的经营范围为汽车、摩托车、拖拉机等各种机动车整车,机械设备、总成及零部件的生产、销售,国内贸易(除专项规定),咨询服务业,经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外),本企业包括本企业控股的成员企业,汽车租赁及机械设备租赁,实业投资,期刊出版,利用自有媒体发布广告,从事货物及技术进出口业务(企业经营涉及许可的,凭许可证件经营)。

本公司的母公司为上汽集团,上汽集团系上海市国有资产监督管理委员会出资监管的国有企业。

(二) 主要会计政策及会计估计

**1、财务报表的编制基础**

本公司及其子公司(以下统称“本集团”)执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

**2、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2010年12月31日的合并及公司财务状况以及2010年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

**3、会计期间**

本集团的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

**4、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债,按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额,调整资本公积中的股本溢价,股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。



(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续**

**5.2 非同一控制下的企业合并及商誉**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

**6、合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团或吸收合并下的被合并方的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

**7、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

**8、外币业务和外币报表折算**

**8.1 外币业务**

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

**8.2 外币财务报表折算**

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

**9、金融工具**

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## (二) 主要会计政策及会计估计 - 续

### 9、金融工具 - 续

#### 9.1 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

##### 9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### 9.3.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.3 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产主要包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.3.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

## (二) 主要会计政策及会计估计 - 续

### 9、金融工具 - 续

#### 9.6 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该资产组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 9.6.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### 9.6.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

9.8.1 可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入资本公积(其他资本公积—股份转换权)。

后续计量时，可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

9.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。



(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	将债务人发生严重财务困难等存在金融资产减值证据的应收款项进行单项测试计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

10.3 按组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据	本集团对其余应收款项以及上述单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(应收款项的账龄)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定，按账龄分析法计提坏账准备。按账龄分析法计提坏账准备的比例详见以下 10.3.1 表格。

10.3.1 采用账龄分析法计提坏账准备

组合名称	应收账款坏账准备计提比例(%)	其他应收款坏账准备计提比例(%)
1 年以内	0 - 20	0 - 20
1 至 2 年	5 - 100	5 - 100
2 至 3 年	20 - 100	20 - 100
3 年以上	50 - 100	50 - 100

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

一般贸易性企业，存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。  
 一般生产性企业，存货发出时，先按照计划成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将计划成本调整为实际成本。

## (二) 主要会计政策及会计估计 - 续

### 11、存货 - 续

#### 11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### 12、长期股权投资

#### 12.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

#### 12.2 后续计量及损益确认方法

##### 12.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法 - 续

12.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

12.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二) 主要会计政策及会计估计 - 续

**13、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**14、固定资产****14.1 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

**14.2 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法、工作量法或者可变双倍余额递减法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10 - 40	0-10	2.25-10
机器设备	5 - 20	0-10	4.5-20
电子设备、器具及家具	3 - 12	0-10	7.5-33.33
运输设备	3 - 12	0-10	7.5-33.33
模具	按年限平均法或工作量法或可变双倍余额递减法计提折旧	0-5	不适用

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (二) 主要会计政策及会计估计 - 续

### 14、固定资产 - 续

#### 14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 14.5 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 16、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

**17、无形资产**

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术、商标权及软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

17.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**18、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

**19、附回购条件的资产转让**

19.1 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

19.2 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

**20、预计负债**

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**21、收入**

21.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

21.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

**22、政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**23、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

**23.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

**23.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。



(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

**23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续**

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**24、经营租赁、融资租赁**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

24.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24.3 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

**25、职工薪酬**

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(二) 主要会计政策及会计估计 - 续

**25、职工薪酬 - 续**

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

**26、债务重组**

作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的债务重组，将重组债务的账面价值与实际支付金额之间的差额计入当期损益；以非现金资产清偿债务时，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为资本的债务重组，重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的债务重组，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组前债务的账面价值与重组后债务的账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以支付的现金、转让的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

**27、主要会计政策、会计估计的变更**

27.1 会计政策变更

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

2010年1月1日之前，通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在公司财务报表中以企业合并成本作为该项长期股权投资的初始投资成本；在合并财务报表中，分别按照每一单项交易的成本与该交易发生时应享有的被购买方可辨认净资产的份额确定每一单项交易的商誉，购买日确认的商誉为每一单项交易中确认的商誉之和。对于被购买方在购买日至交易日期间可辨认净资产公允价值的变动，相对于原持股比例的部分调整股东权益项目。

根据财政部于2010年7月发布的《企业会计准则解释第4号》的规定，自2010年1月1日起，通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在公司财务报表中以购买日之前所持有被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项长期股权投资的初始投资成本；在合并财务报表中，商誉为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方股权在购买日的公允价值之和与购买日享有的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

本集团对上述会计政策变更采用未来适用法核算，本集团本年度通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并事项参见附注(十一)1。

## (二) 主要会计政策及会计估计 - 续

## 27、主要会计政策、会计估计的变更 - 续

## 27.2 会计估计变更

## 27.2.1 本公司非专利技术摊销年限的变更

本公司自行开发形成的无形资产分为平台和车型两类，平台和车型的原摊销年限分别为10年和3年。于本年度，本公司对平台和车型的摊销年限进行了复核，考虑到汽车市场竞争的加剧和消费者追求新异的偏好导致了汽车企业平台产出周期呈缩短趋势，本公司对平台的摊销年限进行了变更。变更前后平台的摊销年限列示如下：

无形资产类别	变更后摊销年限	变更前摊销年限
非专利技术-平台	5年	10年

上述会计估计变更已经本公司董事会批准，自2010年1月1日起生效。

该项会计估计变更采用未来适用法，减少2010年度合并财务报表利润总额人民币165,668千元。

## 27.2.2 与本公司Rover技术使用费确认相关的销量估计变更

如附注(九)所述，本公司需在10年内支付总额为人民币824,549千元的Rover技术使用费。本公司于10年内，参考使用Rover知识产权生产的整车的预计销售量(以下简称“销量”)，于每年按照销量与年限孰高法确认应计入当期损益的Rover技术使用费。于本年度，相关车型的规划发生调整，原预计的销量相应发生调整，相应确认的费用金额发生变更。

上述会计估计变更已经本公司董事会批准，自2010年1月1日起生效。

本公司对本项因销量估计变更而导致的Rover技术使用费确认变更采用未来适用法，减少2010年度合并财务报表利润总额人民币377,941千元。

## 27.2.3 子公司固定资产折旧年限和折旧方法的变更

## 固定资产折旧年限的变更

子公司上海通用汽车有限公司(以下简称“上海通用”)于本年度根据对产品的生命周期进行重新评估的结果而相应调整其专用机器设备及模具的折旧年限。变更前后固定资产的折旧年限列示如下：

固定资产类别	变更后剩余折旧年限	变更前折旧年限
机器设备	原剩余年限与21个月孰短	5-10年
模具	原剩余年限与21个月孰短	5年

## (二) 主要会计政策及会计估计 - 续

## 27、主要会计政策、会计估计的变更 - 续

## 27.2 会计估计变更 - 续

## 27.2.3 子公司固定资产折旧年限和折旧方法的变更 - 续

## 固定资产折旧年限的变更 - 续

此外，上海通用于本年度根据一款发动机预计市场寿命对其相关的固定资产的使用年限进行了复核，由于上海通用预计该款发动机项目将于2012年9月起停止生产，且将于2011年1月处置该款发动机的部分生产设备，故上海通用根据复核结果分别从2010年7月1日和2010年10月1日起对上述固定资产的折旧年限分别进行了变更。变更前后固定资产的折旧年限列示如下：

固定资产类别	变更后剩余折旧年限	变更前折旧年限
该款发动机相关生产设备 (除将于2011年1月处置的 生产设备外)	原剩余年限与27个月孰短	5-20年
将于2011年1月处置的 生产设备	原剩余年限与4个月孰短	5-20年

该项会计估计变更采用未来适用法，减少2010年度合并财务报表利润总额人民币45,785千元。

## 固定资产折旧方法的变更

上海通用于本年度对固定资产的折旧方法进行了复核。复核结果认为，对于部分生产用模具，采用可变双倍余额递减法可以更好反映相关资产的实际使用状况，故上海通用根据复核结果从2010年7月1日起对该等生产用模具的折旧方法进行了变更。变更前后固定资产的折旧方法列示如下：

固定资产类别	变更后折旧方法	变更前折旧方法
部分生产用模具	可变双倍余额递减法	年限平均法

该项会计估计变更采用未来适用法，减少2010年度合并财务报表利润总额人民币386,502千元。

上述上海通用固定资产折旧年限和折旧方法的变更已经上海通用董事会批准。

**(三) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素**

本集团在运用附注(二)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定因素主要有：

固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新等原因而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将变更预计可使用年限和残值率，并作为会计估计变更处理。

自行开发的无形资产的预计可使用年限

本集团就自行开发形成的无形资产厘定可使用年限。该估计是基于本集团对相关产品的总体生产规划及生命周期预测，参考相关无形资产的实际可使用年限的行业历史经验而作出的，并可能因产品淘汰、技术革新等原因而有重大改变。当无形资产预计可使用年限少于先前估计，本集团将变更预计可使用年限，并作为会计估计变更处理。

递延所得税资产的确认

于本年末及年初，本集团已确认递延所得税资产分别为人民币 6,276,170,581.89 元及人民币 1,428,486,355.53 元。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回产生期间的利润表中。此外，如附注(六)22 所示，于本年末及年初，由于未来是否很可能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，部分可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

## (四) 企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本		经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例%		是否合并报表	少数股东权益 人民币元
		币种	千元		币种	千元	直接	间接		
上海汽车齿轮一厂	中国上海	人民币	80,000	齿轮及机械、变速箱制造加工	人民币	73,200	-	91.50	是	11,218,889.59
上海保捷汽车零部件锻压有限公司	中国上海	人民币	18,000	齿轮、精密锻造等	人民币	13,862	-	77.01	是	12,277,214.84
上海汽车齿轮三厂	中国上海	人民币	5,001	飞轮齿圈、齿轮、金属切削加工，热处理加工	人民币	4,399	-	87.97	是	5,818,602.53
江苏上汽汽车同步器厂	中国江苏	人民币	20,439	汽车变速器总成、同步器齿轮、传动箱等制造、加工	人民币	10,350	-	50.64	是	16,060,675.02
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	中国辽宁	人民币	104,480	汽车变速器总成的设计生产销售	人民币	53,703	-	51.40	是	37,842,655.64
山东上汽汽车变速器有限公司	中国山东	人民币	100,000	汽车变速器总成等生产销售	人民币	100,000	-	100.00	是	-
柳州上汽汽车变速器有限公司	中国广西	人民币	49,700	汽车变速器及其零部件生产销售	人民币	49,700	-	100.00	是	-
上海汽车英国控股有限公司(“上汽英国”)(注)	英国伯明翰	英镑	5,000	汽车技术研发	英镑	3,000	100.00	-	是	-
江苏省上汽荣威汽车销售有限公司	中国江苏	人民币	30,000	汽车、发动机及相关组件销售	人民币	27,000	90.00	-	是	199,640.24
上汽汽车变速器有限公司(“上汽变速器”)	中国上海	人民币	1,600,000	汽车变速器及零配件生产销售	人民币	1,600,000	100.00	-	是	-
上海汽车香港投资有限公司(“上汽香港”)	中国香港	美元	9,900	整车及关键零部件的国际贸易、投资、技术及服务贸易、培训及咨询	美元	9,900	100.00	-	是	-
重庆上汽汽车变速器有限公司	中国重庆	人民币	19,800	汽车变速器及零部件生产销售	人民币	19,800	-	100.00	是	-
南京南汽东发企业管理服务有限公司	中国江苏	人民币	1,000	企业管理及信息咨询服务	人民币	1,000	-	100.00	是	-
上海联盛汽车电子有限公司	中国上海	人民币	30,000	汽车电动转向控制系统的控制单元和动力驱动包的研发加工制造	人民币	21,000	-	70.00	是	8,206,273.91
上海汇众汽车车桥系统有限公司(参见附注(四)2(2))	中国上海	人民币	150,000	汽车零部件的开发生产销售	人民币	150,000	-	100.00	是	-
南京汇众汽车底盘系统有限公司(参见附注(四)2(2))	中国江苏	人民币	174,720	汽车底盘及其零部件的开发生产销售	人民币	174,720	-	100.00	是	-
烟台汇众汽车底盘系统有限公司(参见附注(四)2(2))	中国山东	人民币	102,294	汽车底盘及其零部件的开发生产销售	人民币	102,294	-	100.00	是	-

注：上汽英国注册资本为英镑 5,000 千元，截止本年末，本公司实际出资额为英镑 3,000 千元。

## (四) 企业合并及合并财务报表 - 续

## 1、子公司情况 - 续

## (2)同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本		经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例%		是否合并报表	少数股东权益
		币种	千元		币种	千元	直接	间接		人民币元
上海上汽大众汽车销售有限公司(“上海大众销售”)	中国上海	美元	29,980	汽车及零配件销售	美元	17,988	50.00	20.00	是	222,051,476.91
上汽通用五菱汽车股份有限公司(“通用五菱”)	中国广西	人民币	1,668,077	汽车及零部件生产销售	人民币	835,707	50.10	-	是	2,924,136,899.38
中联汽车电子有限公司(“中联电子”)	中国上海	人民币	600,620	电控燃油喷射产品等生产销售	人民币	318,329	-	53.00	是	1,030,837,532.26
上海汽车集团财务有限责任公司(“财务公司”)	中国上海	人民币	3,000,000	金融中介服务	人民币	2,957,700	98.59	-	是	43,840,731.47
上海彭浦机器厂有限公司(“彭浦机器厂”)	中国上海	人民币	272,989	工程机械设备的生产销售	人民币	218,391	80.00	-	是	39,223,956.60
上海申联专用汽车有限公司(“上海申联”)	中国上海	人民币	30,000	汽车及汽车配件销售	人民币	30,000	51.00	49.00	是	-
联创汽车电子有限公司(“联创电子”)	中国上海	人民币	96,000	汽车电子系统及其零部件研发、生产及销售	人民币	93,000	37.50	59.38	是	3,516,615.06

## (四) 企业合并及合并财务报表 - 续

## 1、子公司情况 - 续

## (3)非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本		经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例%		是否合并报表	少数股东权益
		币种	千元		币种	千元	直接	间接		人民币元
上海通用汽车有限公司(参见附注(四)2(1))	中国上海	美元	1,083,000	汽车及零部件生产销售	美元	552,330	50.00	1.00	是	3,455,214,923.30
上海通用东岳汽车有限公司(“通用东岳”)(参见附注(四)2(1))	中国山东	人民币	1,678,000	汽车及零部件生产销售	人民币	1,258,500	25.00	50.00	是	1,454,454,580.72
上海通用东岳动力总成有限公司(“通用东岳动力总成”)(参见附注(四)2(1))	中国山东	人民币	3,495,780	汽车发动机、变速箱及零部件生产销售	人民币	2,621,835	25.00	50.00	是	2,861,352,840.76
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司(“通用北盛”)(参见附注(四)2(1))	中国辽宁	美元	227,000	汽车及零部件生产销售	美元	170,250	25.00	50.00	是	2,320,189,030.35
上海汇众汽车制造有限公司(“上海汇众”)	中国上海	人民币	1,418,735	汽车底盘及零部件生产销售	人民币	1,418,735	100.00	-	是	-
上海万众汽车零部件有限公司(“上海万众”)	中国上海	人民币	665,861	汽车零部件生产销售	人民币	665,861	100.00	-	是	-
上海汇众仪征汽车销售有限公司	中国江苏	人民币	5,000	汽车销售等	人民币	5,000	-	100.00	是	-
上海汇众经济发展有限公司(“汇众经济发展”)(参见附注(四)2(3))	中国上海	人民币	13,570	汽车配件加工	人民币	13,570	-	100.00	是	12,943,986.18
无锡汽车车身有限公司(“无锡车身”)(参见附注(四)2(4))	中国江苏	人民币	202,850	汽车车身、零部件的制造销售	人民币	202,850	-	100.00	是	-
SAIC Motor UK Technical Centre Limited(“上汽英国技术中心”)	英国伯明翰	英镑	0.002	汽车技术研发	英镑	0.002	-	100.00	是	-
南京汽车集团有限公司(“南汽集团”)	中国江苏	人民币	5,932,215	汽车、发动机、汽车零部件的开发、制造及销售	人民币	5,932,215	100.00	-	是	-
南京奥思丁汽车零部件有限公司(“奥思丁零部件”)	中国江苏	美元	36,000	汽车关键零部件和汽车用锻造毛胚件等生产销售	美元	36,000	-	100.00	是	-
南京南汽专用车有限公司(“南汽专用车”)	中国江苏	人民币	35,547	专用车、特种改装车、汽车零部件等生产销售	人民币	26,660	-	75.00	是	20,892,861.11
宁波跃进汽车前桥有限公司	中国浙江	人民币	50,000	汽车悬架前后桥、汽车配件、机械零部件制造、加工	人民币	27,500	-	55.00	是	60,880,327.22
Nanjing Automobile Corporation (UK) Limited(“NAC”)	英国伯明翰	英镑	1	小型客车、旅行车、轿车等产品及相关零部件生产和销售	英镑	1	-	100.00	是	-
南京南汽动力设备安装有限公司	中国江苏	人民币	4,000	工业设备安装、电力10kv以下设备安装、维修、试验、技术服务等	人民币	4,000	-	100.00	是	-
南京名爵汽车贸易有限公司	中国江苏	人民币	100,000	汽车及发动机、零配件销售,技术咨询和售后服务等	人民币	100,000	-	100.00	是	-



## (四) 企业合并及合并财务报表 - 续

## 1、子公司情况 - 续

## (3)非同一控制下企业合并取得的子公司 - 续

子公司全称	注册地	注册资本		经营范围	本集团年末实际出资额		持股比例%		是否合并报表	少数股东权益 人民币元
		币种	千元		币种	千元	直接	间接		
南京南汽畅通机械公路有限公司	中国江苏	人民币	10,000	筑路机械、交通工程设施、路政管理设备、汽车零部件制造、销售	人民币	5,500	-	55.00	是	6,621,513.04
南京凯迪专用车有限公司	中国江苏	人民币	7,000	开发、制造、销售各类专用车产品及零部件	人民币	7,000	-	100.00	是	-
宁波金桥汽车销售服务有限公司	中国浙江	人民币	4,000	汽车批发、零售维修	人民币	4,000	-	100.00	是	-
合肥纳发车桥有限公司	中国安徽	人民币	2,000	汽车车桥及配件生产、销售，机械加工	人民币	2,000	-	100.00	是	-
MG Motor UK Limited(“MG Motor”)	英国伯明翰	英镑	1	小型客车、旅行车、轿车等产品及相关零部件的研制、开发、生产和销售	英镑	1	-	100.00	是	-
南京南亚汽车有限公司(“南亚汽车”)	中国江苏	人民币	1,409,470	小型货车、旅行车、轿车等产品及相关零部件生产和销售	人民币	1,409,470	-	100.00	是	-
上海柴油机股份有限公司(“上柴股份”)	中国上海	人民币	480,309	柴油机及配件的生产销售	人民币	241,691	50.32	-	是	1,008,064,682.22
上海东风柴油机销售公司	中国上海	人民币	5,000	销售柴油机及配件	人民币	5,000	-	100.00	是	-
上海伊华电站工程有限公司	中国上海	人民币	20,000	生产和销售柴油发电机组	人民币	20,000	-	100.00	是	-
上海上柴汽车贸易有限公司	中国上海	人民币	4,700	销售汽车及其零配件	人民币	4,700	-	100.00	是	-
大连上柴动力有限公司	中国辽宁	人民币	300,000	生产和销售柴油机	人民币	153,000	-	51.00	是	22,994,047.46
上海盈达信汽车电子有限公司	中国上海	人民币	10,000	电子控制机械式汽车自动变速装置等汽车电子产品的开发和销售	人民币	7,000	-	70.00	是	9,155.07

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、合并范围发生变更的说明

- (1) 上海通用原为本公司持股 50% 之合营企业, 其他投资方为通用汽车中国公司和通用汽车(中国)投资有限公司, 持股比例分别为 47.357% 和 2.643%。根据本公司之全资子公司上汽香港于 2009 年 12 月 4 日与通用中国签订的《股权转让协议》, 上汽香港收购通用汽车中国公司所持有的上海通用 1% 的股权。本次股权收购后, 本公司直接持有上海通用 50% 股权, 并通过上汽香港间接持有上海通用 1% 股权, 合计持股比例为 51%。且根据上海通用修改后的章程, 本公司获得了对上海通用重大财务和经营决策的控制权, 上海通用及其子公司通用东岳、通用东岳动力总成及通用北盛成为本公司的子公司。于 2010 年 2 月 9 日, 中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]189 号文《关于核准上海汽车集团股份有限公司重大资产重组方案的批复》核准了本次股权收购。本公司从该日起将上海通用纳入合并财务报表合并范围, 详见附注(十一)1。
- (2) 上海汇众于本年度新设了子公司上海汇众汽车车桥系统有限公司、南京汇众汽车底盘系统有限公司及烟台汇众汽车底盘系统有限公司。上海汇众从上述公司成立日期起将该等公司纳入合并财务报表合并范围。
- (3) 汇众经济发展原为上海汇众持股 27.70% 之联营企业。于本年度, 汇众经济发展的其他投资方全部退出, 上海汇众获得了汇众经济发展重大财务和经营决策的控制权, 并将汇众经济发展及其子公司纳入合并财务报表合并范围, 详见附注(十一)1。
- (4) 无锡车身原为江苏金南集团有限公司、南汽集团和无锡惠山开发建设有限公司(以下统称“无锡车身的原投资方”)共同出资设立的公司, 三方持股比例分别为 68%、20% 和 12%。于本年度, 无锡车身的原投资方与上海汇众签订股权转让协议, 由上海汇众收购无锡车身所有股权。上海汇众获得了无锡车身重大财务和经营决策的控制权, 并将无锡车身纳入上海汇众合并财务报表合并范围, 详见附注(十一)1。

除上述(1)至(4)所述事项外, 本年度合并财务报表合并范围未发生重大变更。

(五) 税项

本集团主要税种及税率如下:

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售和劳务收入	17%
消费税	生产环节的整车销售收入	1% - 40%
营业税	应税收入	5%
企业所得税	企业应纳税所得额	见如下说明

(五) 税项 - 续

本公司及主要子公司本年度适用之企业所得税税率如下：

- (1) 根据于 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新企业所得税法”)及其他相关规定, 本公司被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业, 并取得了编号为 GR200831000986 的高新技术企业证书(证书日期为 2008 年 12 月 25 日, 有效期为 3 年), 故本公司于本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (2) 上海通用为注册于上海市浦东新区的生产型企业, 本年度企业所得税实际税率为 22%。
- (3) 通用东岳系位于沿海经济开发区的生产型企业, 本年度企业所得税实际税率为 22%。
- (4) 通用东岳动力总成系位于沿海经济开发区的生产型企业, 本年度企业所得税实际税率为 22%。此外, 通用东岳动力总成于 2005 年和 2006 年增资的二期和三期项目, 经主管税务机关批准可享受单独所得税定期减免的优惠政策, 本年度企业所得税实际税率为 11%。
- (5) 通用北盛系位于沈阳市大东区的生产型企业, 本年度仍处于企业所得税“两免三减半”减免税优惠期限内, 本年度企业所得税实际税率为 11%。
- (6) 通用五菱注册于中国西部大开发地区广西省柳州市, 根据国办发[2001]73 号文《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》, 对设在西部地区国家鼓励类的内资企业和外商投资企业, 在 2001 年至 2010 年期间减按 15% 税率征收企业所得税。根据新企业所得税法及财政部、国家税务总局财税[2008]21 号文的规定, 该公司因西部大开发而享受的税收优惠政策, 将继续享受至期满为止, 故通用五菱于本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (7) 根据新企业所得税法及其他相关规定, 上汽变速器被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业, 并取得了编号为 GR 200831000988 的高新技术企业证书(证书日期为 2008 年 12 月 25 日, 有效期为 3 年), 故上汽变速器本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (8) 中联电子注册于上海市浦东新区, 本年度企业所得税实际税率为 22%。
- (9) 根据新企业所得税法及其他相关规定, 联创电子被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业, 并取得了编号为 GR200831000219 的高新技术企业证书(证书日期为 2008 年 11 月 25 日, 有效期为 3 年), 故联创电子于本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (10) 根据新企业所得税法及其他相关规定, 上海汇众被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业, 并取得了编号为 GR200931000006 的高新技术企业证书(证书日期为 2009 年 7 月 30 日, 有效期为 3 年), 故上海汇众于本年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (11) 根据新企业所得税法及其他相关规定, 南汽集团被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业, 并取得了编号为 GR200932000685 的高新技术企业证书(证书日期为 2009 年 9 月 11 日, 有效期为 3 年)。但由于南汽集团连续亏损, 其高新技术企业备案未获税务主管部门受理, 故南汽集团本年度企业所得税实际税率仍为 25%。
- (12) 奥思丁零部件为中外合资经营企业, 在原企业所得税法下可享受两免三减半的税收优惠。截至本年末, 奥思丁零部件尚未能弥补累计亏损, 故本年度尚未进入纳税年度。根据新企业所得税法及国发[2007]39 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定, 奥思丁零部件原尚未享受的两免三减半的税收优惠政策, 可继续享受至期满为止, 但其优惠期限从 2008 年度起计算。故本年度为奥思丁零部件的第一个减半征税年度, 实际所得税税率为 12.5%。

## (五) 税项 - 续

本公司及主要子公司本年度适用之企业所得税税率如下： - 续

- (13) 根据秦国税外减批[2007]4号文，南汽专用车自2007年起享受两免三减半的税收优惠。根据新企业所得税法及国发[2007]39号文《国务院关于企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，南汽专用车在新企业所得税法下继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，故本年度为南汽专用车第二个减半征税年度，实际税率为12.5%。
- (14) 根据新企业所得税法及其他相关规定，上柴股份被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，并取得了编号为GR200831001372的高新技术企业证书(证书日期为2008年12月25日，有效期为3年)，故上柴股份于本年度适用的企业所得税税率为15%。
- (15) 根据新企业所得税法规定，上海大众销售、财务公司及上海万众本年度适用的企业所得税税率为25%。
- (16) 境外子公司上汽香港、上汽英国、上汽英国技术中心、NAC及MG Motor本年度适用的企业所得税税率依当地税法规定。

## (六) 合并财务报表项目附注

## 1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金：						
人民币			611,680.40			1,710,114.97
其他币种			145,087.30			199,544.14
小计			756,767.70			1,909,659.11
银行存款：						
人民币			50,633,437,944.86			26,080,081,576.55
美元	221,859,289.69	6.6227	1,469,307,517.83	52,303,728.05	6.8282	357,140,315.87
英镑	15,522,928.70	10.2182	158,616,390.04	5,645,041.82	10.9780	61,971,269.10
欧元	9,979,466.63	8.8065	87,884,172.88	3,987,409.02	9.7971	39,065,044.91
日元	150,268,142.00	0.0813	12,216,799.94	241,085,268.00	0.0738	17,792,092.78
港元	7,188,095.42	0.8509	6,116,350.39	6,775,851.06	0.8805	5,966,136.86
其他币种			8,394,127.51			799,871.15
小计			52,375,973,303.45			26,562,816,307.22
其他货币资金：						
人民币			8,881,251,791.22			3,935,063,581.36
美元	543,000.00	6.6227	3,596,126.10	-	-	-
小计			8,884,847,917.32			3,935,063,581.36
合计			61,261,577,988.47			30,499,789,547.69

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 1、货币资金 - 续

其中受限制货币性资金的情况如下：

项目	人民币元	
	年末数	年初数
银行存款		
-银行承兑汇票质押金	984,455,277.74	684,174,671.06
-信用证质押金等	13,163,315.56	-
其他货币资金		
-财务公司存放中央银行的限定性存款(注)	8,878,155,011.78	3,906,585,254.69
-其他	1,112,124.14	1,310,125.27
合计	9,876,885,729.22	4,592,070,051.02

注：系财务公司按规定缴存中央银行的一般性存款准备金。财务公司根据中央银行规定向中央银行缴存限制性存款，上述存款不得用于财务公司日常业务。

## 2、交易性金融资产

项目	人民币元	
	年末公允价值	年初公允价值
开放式基金	704,817,929.64	14,174,354.46
衍生金融资产(注)	112,098,433.07	-
交易性权益工具投资	17,031,547.60	3,892,675.00
交易性债券投资	-	50,118,900.00
其他	9,944,392.02	8,727,800.00
合计	843,892,302.33	76,913,729.46

注：系上海通用持有之远期外汇合约。

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类

种类	人民币元	
	年末数	年初数
银行承兑汇票	28,200,654,506.53	15,783,667,553.21
商业承兑汇票	102,638,335.07	644,906,798.51
合计	28,303,292,841.60	16,428,574,351.72

- (1) 于年末及年初，本集团已贴现未到期银行承兑汇票金额为人民币 4,000,000.00 元及人民币 87,637,672.07 元，已列示于应收票据余额中，参见附注(六)25。
- (2) 于年末及年初，金额为人民币 21,465,570.26 元及人民币 15,684,171.49 元的应收银行承兑汇票已质押给银行，用以开具应付银行承兑汇票。
- (3) 于年末及年初，本集团已经背书给他方但尚未到期的票据为人民币 14,292,544,712.95 元及人民币 6,486,926,295.42 元，已列示于应收票据余额中。
- (4) 应收票据余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的票据。
- (5) 应收票据余额中应收关联方的票据，参见附注(七)6(1)。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 4、应收账款

(1)应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,471,874,290.08	96.10	52,832,253.52	3,419,042,036.56	4,034,325,224.24	96.46	21,858,879.99	4,012,466,344.25
1至2年	53,339,210.04	1.48	15,021,067.35	38,318,142.69	59,366,803.13	1.42	14,027,799.18	45,339,003.95
2至3年	27,206,414.80	0.75	8,433,464.88	18,772,949.92	30,756,642.96	0.74	23,025,670.56	7,730,972.40
3年以上	60,351,097.16	1.67	54,215,426.56	6,135,670.60	57,822,478.87	1.38	56,542,524.25	1,279,954.62
合计	3,612,771,012.08	100.00	130,502,212.31	3,482,268,799.77	4,182,271,149.20	100.00	115,454,873.98	4,066,816,275.22

(2)应收账款按种类披露：

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款								
1年以内	3,471,690,471.32	96.09	52,832,253.52	40.48	4,032,814,332.51	96.43	20,366,957.99	17.64
1至2年	50,153,628.74	1.39	12,077,938.98	9.25	53,309,233.31	1.27	8,035,250.18	6.96
2至3年	23,412,383.80	0.65	4,639,433.88	3.56	24,358,054.12	0.59	16,627,081.72	14.40
3年以上	51,676,334.32	1.43	45,540,663.72	34.90	57,822,478.87	1.38	56,542,524.25	48.98
组合小计	3,596,932,818.18	99.56	115,090,290.10	88.19	4,168,304,098.81	99.67	101,571,814.14	87.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,838,193.90	0.44	15,411,922.21	11.81	13,967,050.39	0.33	13,883,059.84	12.02
合计	3,612,771,012.08	100.00	130,502,212.31	100.00	4,182,271,149.20	100.00	115,454,873.98	100.00

(3)应收账款余额中应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项，参见附注(七)6(2)。

(4)应收账款余额中应收关联方的款项，参见附注(七)6(2)。

(5)于本年末，账面价值为人民币9,075,398.55元的应收账款已作为银行借款的质押物，参见附注(六)25。

(6)应收账款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	合营企业	1,228,078,437.32	1年以内	33.99
单位二	第三方	376,498,440.32	1年以内	10.42
单位三	第三方	121,095,515.76	1年以内	3.35
单位四	第三方	65,901,745.11	1年以内	1.82
单位五	第三方	51,537,388.70	1年以内	1.43
合计		1,843,111,527.21		51.01

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 5、预付款项

(1) 预付款项账龄如下:

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,668,468,460.45	98.68	4,592,219,945.63	98.09
1至2年	113,579,246.35	1.05	81,187,336.37	1.73
2至3年	22,017,361.60	0.20	7,894,685.76	0.17
3年以上	7,359,601.55	0.07	75,483.53	0.01
合计	10,811,424,669.95	100.00	4,681,377,451.29	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限
单位一	合营企业	8,844,232,991.68	1年以内
单位二	第三方	271,661,686.33	1年以内
单位三	上汽集团之子公司	170,700,788.82	1年以内
单位四	第三方	163,620,752.21	1年以内
单位五	第三方	151,159,510.20	1年以内
合计		9,601,375,729.24	

(3) 预付款项余额中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 预付款项余额中预付关联方的款项, 参见附注(七)6(3)。

## 6、应收股利

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少(注)	年末数
上海通用汽车有限公司	2,318,500,000.00	-	2,318,500,000.00	-
上海大众汽车有限公司	-	2,247,053,341.38	2,247,053,341.38	-
其他	238,490,315.11	973,736,973.51	1,212,227,288.62	-
合计	2,556,990,315.11	3,220,790,314.89	5,777,780,630.00	-

注: 本年减少中因实际收到股利而减少人民币 3,235,400,314.89 元, 因合并范围变更而减少人民币 2,542,380,315.11 元。

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款账龄如下:

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	438,985,338.36	70.96	871,171.97	438,114,166.39	234,755,516.44	39.92	191,253.36	234,564,263.08
1至2年	25,481,433.39	4.12	779,271.72	24,702,161.67	180,448,456.35	30.69	11,809,131.20	168,639,325.15
2至3年	10,425,028.11	1.69	998,728.39	9,426,299.72	62,779,199.32	10.68	8,723,206.00	54,055,993.32
3年以上	143,730,053.70	23.23	87,697,079.36	56,032,974.34	110,024,182.43	18.71	82,929,562.94	27,094,619.49
合计	618,621,853.56	100.00	90,346,251.44	528,275,602.12	588,007,354.54	100.00	103,653,153.50	484,354,201.04

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 7、其他应收款 - 续

(2)其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	72,000,000.00	11.64	72,000,000.00	79.69	72,000,000.00	12.24	72,000,000.00	69.46
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款								
1年以内	438,985,338.36	70.96	871,171.97	0.96	234,755,516.44	39.92	191,253.36	0.18
1至2年	25,481,433.39	4.12	779,271.72	0.86	180,448,456.35	30.69	11,809,131.20	11.39
2至3年	10,425,028.11	1.69	998,728.39	1.11	62,779,199.32	10.68	8,723,206.00	8.42
3年以上	71,730,053.70	11.59	15,697,079.36	17.38	38,024,182.43	6.47	10,929,562.94	10.55
组合小计	546,621,853.56	88.36	18,346,251.44	20.31	516,007,354.54	87.76	31,653,153.50	30.54
合计	618,621,853.56	100.00	90,346,251.44	100.00	588,007,354.54	100.00	103,653,153.50	100.00

(3)其他应收款余额中应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项如下：

人民币元

单位名称	年末数	年初数
跃进集团(注)	49,362,929.99	48,632,746.13

注：跃进集团持有本公司的股份系于本年度上升至5%以上，参见附注(六)45。

(4)其他应收款余额中应收关联方的款项，参见附注(七)6(5)。

(5)其他应收款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	第三方	101,498,000.00	1年以内	16.41
单位二	第三方	87,135,460.37	1年以内	14.09
单位三	第三方	72,000,000.00	3年以上	11.64
单位四	持有本公司5%以上表决权股份的股东	49,362,929.99	3年以上	7.98
单位五	第三方	34,914,000.00	1年以内	5.64
合计		344,910,390.36		55.76

## 8、买入返售金融资产

人民币元

类别	年末数	年初数
财务公司买入返售证券	2,102,601,956.17	-

其中已作质押的部分：

人民币元

类别	年末数	年初数
买入返售的金融债券(注)	1,500,000,000.00	-

注：系财务公司将上述资产作为卖出回购交易协议项下的质押物，参见附注(六)32。



## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 9、存货

## (1) 存货分类

人民币元

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,870,464,078.42	973,756,328.81	4,896,707,749.61	2,840,644,206.77	407,907,347.23	2,432,736,859.54
在产品	668,403,441.62	17,778,316.37	650,625,125.25	474,729,004.72	30,611,632.19	444,117,372.53
产成品	12,901,424,291.65	286,790,352.97	12,614,633,938.68	5,519,205,058.47	81,906,643.87	5,437,298,414.60
合计	19,440,291,811.69	1,278,324,998.15	18,161,966,813.54	8,834,578,269.96	520,425,623.29	8,314,152,646.67

## (2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初账面余额	本年因合并范围变更而增加	本年计提	本年减少		年末账面余额
				本年转回	本年转销	
原材料	407,907,347.23	155,221,736.23	462,395,058.65	13,245,414.43	38,522,398.87	973,756,328.81
在产品	30,611,632.19	667,772.17	2,992,567.68	10,432,146.09	6,061,509.58	17,778,316.37
产成品	81,906,643.87	146,002,405.28	118,902,210.91	35,149,492.83	24,871,414.26	286,790,352.97
合计	520,425,623.29	301,891,913.68	584,289,837.24	58,827,053.35	69,455,322.71	1,278,324,998.15

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低	毛利回升	0.32%
在产品	成本与可变现净值孰低	毛利回升	3.33%
产成品	成本与可变现净值孰低	毛利回升	0.33%

## 10、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
一年内到期的发放长期贷款(附注(六)12)	1,484,100,907.04	425,556,683.39

## 11、其他流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
保本及非保本理财产品等	11,150,000,000.00	3,260,000,000.0
财务公司发放短期贷款	4,176,850,750.19	2,611,240,977.8
股票及其现金选择权(注)	1,512,924,089.04	-
财务公司应收款类投资	1,215,338,657.45	764,767,591.99
财务公司贴现	370,953,002.96	198,476,148.31
短期委托贷款	105,000,000.00	100,000,000.00
待摊费用	4,424,763.84	1,020,975.69
小计	18,535,491,263.48	6,935,505,693.8
减：贷款损失准备	81,427,691.86	47,024,496.42
合计	18,454,063,571.62	6,888,481,197.4

注：参见附注(六)23。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 12、发放贷款及垫款

人民币元

项目	年末数	年初数
财务公司发放长期贷款	4,076,865,370.15	1,260,209,720.42
减：贷款损失准备	76,385,954.90	25,599,910.21
发放长期贷款净额	4,000,479,415.25	1,234,609,810.21
减：一年内到期的发放长期贷款(附注(六)10)	1,484,100,907.04	425,556,683.39
一年后到期的发放长期贷款	2,516,378,508.21	809,053,126.82

## 13、可供出售金融资产

## (1)可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	736,766,189.49	360,190,001.00
可供出售权益工具(注 1)	3,875,375,440.99	290,481,465.95
其他(注 2)	5,439,237,782.97	9,799,926,904.45
合计	10,051,379,413.45	10,450,598,371.40

注 1：于本年末，金额为人民币 3,688,508,666.62 元的对 General Motors Company 的股票投资已作为银行借款的质押物，详见附注(六)25。

注 2：本年余额主要系财务公司持有的基金等。

## (2)年末可供出售金融资产中的长期债权投资

人民币元

债券种类	面值	初始投资成本	到期日	年末余额
企业债(注)	650,921,000.00	602,246,968.12	2011/05/12-2018/03/25	697,344,509.50
金融债	40,000,000.00	39,538,106.99	2011/05/23	39,421,679.99
合计	690,921,000.00	641,785,075.11		736,766,189.49

注：于本年末，金额为人民币 114,059,052.00 元的企业债已作为卖出回购交易项下的质押物，参见附注(六)32。

## 14、长期应收款

人民币元

	年末数	年初数
实验保证金	-	20,000,000.00

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 15、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本		年末本公司持股比例(%)		年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额
			币种	千元	直接	间接	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
<b>一、合营企业</b>										
上海大众汽车有限公司	中国上海	汽车及零部件生产销售	人民币	11,500,000	50.00	-	57,687,361	32,037,459	25,649,902	124,698,531
泛亚汽车技术中心有限公司	中国上海	汽车开发商业性服务	美元	69,000	50.00	-	1,174,233	546,025	628,208	1,370,074
上海申沃客车有限公司	中国上海	客车及零部件生产销售	美元	54,220	50.00	-	1,000,313	693,075	307,238	1,749,236
上汽依维柯商用车投资有限公司	中国上海	商用车生产及销售	美元	160,000	50.00	-	6,317,907	5,357,809	960,098	7,178,859
上海采埃孚变速器有限公司	中国上海	乘用车自动变速箱等生产销售	欧元	16,590	-	49.00	941,247	544,425	396,822	1,668,897
联合汽车电子有限公司	中国上海	发动机管理系统生产销售	人民币	1,200,000	-	49.00	7,076,939	3,321,076	3,755,863	9,458,154
上汽通用汽车金融有限责任公司(注1)	中国上海	汽车销售金融服务	人民币	1,500,000	-	60.00	28,237,226	25,159,913	3,077,313	1,617,969
南京依维柯汽车有限公司	中国江苏	汽车及零部件生产销售	人民币	2,527,000	-	50.00	6,537,783	3,487,148	3,050,635	8,334,672
南京坤图汽车装饰有限公司	中国江苏	汽车技术咨询、信息服务及内部装饰件加工	人民币	6,000	-	50.00	2,829	1,445	1,384	769
上海上汽马瑞利动力总成有限公司	中国上海	汽车零部件生产销售	欧元	12,000	-	50.00	169,611	74,473	95,138	66,416
上海捷能汽车技术有限公司(注2)	中国上海	汽车技术研究开发	人民币	600,000	10.00	-	384,220	84,294	299,926	-
上海捷新动力电池系统有限公司(注3)	中国上海	汽车用蓄电池系统和模块研究开发和制造	美元	9,500	51.00	-	34,238	11,502	22,736	-
通用上海汽车投资有限公司	中国香港	汽车业务投资	美元	100,000	-	50.00	5,206,762	4,694,435	512,327	7,033,629

注1：本公司之子公司财务公司持有该公司40%的股权，子公司上海通用持有该公司20%的股权，该公司各投资方共同控制该公司。

注2：上海捷能汽车技术有限公司系本公司与上汽集团共同投资设立的有限责任公司，双方的出资比例分别为10%和90%，根据该公司章程，对于重大的财务和经营决策，投资双方须一致表决通过，因此该公司为本公司的合营企业。

注3：上海捷新动力电池系统有限公司系本公司与A123 Systems Hong Kong Co., Ltd.共同投资设立的有限责任公司，双方的出资比例分别为51%和49%，根据该公司章程，对于重大的财务和经营决策，双方至少各有一名董事投赞成票，因此该公司为本公司的合营企业。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 15、对合营企业投资和联营企业投资 - 续

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本		年末本公司持股比例(%)		年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额
			币种	千元	直接	间接	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
<b>二、联营企业</b>										
上海大众动力总成有限公司	中国上海	汽车零部件生产销售	人民币	1,508,300	40.00	-	3,688,495	1,672,751	2,015,744	3,717,956
大众汽车变速器(上海)有限公司	中国上海	汽车零部件生产销售	美元	47,000	20.00	-	932,119	328,111	604,008	1,201,009
中发联投资有限公司	中国北京	投资管理、技术咨询及服务、技术及货物进出口	人民币	300,000	20.00	-	197,572	403	197,169	-
上海三和汽车橡塑件有限公司	中国上海	汽车橡塑制品、汽车配件生产销售	美元	1,300	-	20.00	19,251	6,892	12,359	22,361
上海汽车齿轮一厂轿行分厂	中国上海	汽车零部件生产销售	人民币	960	-	27.42	6,046	3,454	2,592	-
上海汇众萨克斯减振器有限公司	中国上海	设计、生产减振支柱、减振器等	美元	15,703	-	40.00	673,540	299,909	373,631	835,613
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	中国上海	生产、销售汽车转向管柱等	美元	12,230	-	40.00	609,992	336,660	273,332	919,990
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	中国上海	生产、销售汽车驱动桥结构件等	美元	9,500	-	40.00	267,876	148,038	119,838	413,275
上海三立汇众汽车零部件有限公司	中国上海	设计、生产汽车制动器总成等	美元	7,400	-	40.00	397,826	212,465	185,361	698,773
上海中鼎橡胶制品有限公司	中国上海	减震橡胶产品的研发生产销售	人民币	10,000	-	30.00	22,468	-	22,468	-
上海名流汽车售后服务有限公司	中国上海	汽车维修	人民币	2,000	-	40.00	14,841	2,650	12,191	38,994
南京天擎汽车电子有限公司	中国江苏	汽车电子导航产品制造及销售	人民币	20,000	-	42.00	20,034	2,120	17,914	25,128
无锡跃进汽车贸易有限公司	中国江苏	汽车零部件销售	人民币	18,000	-	20.00	5,770	16,513	(10,743)	11
上海菱重增压器有限公司	中国上海	柴油机配件制造及销售	美元	8,500	-	40.00	168,374	87,698	80,676	171,783
上海安吉星信息服务有限公司	中国上海	汽车通讯服务	人民币	120,000	-	20.00	491,789	459,182	32,607	70,461
上海诚新二手车经营管理有限公司	中国上海	二手车经营管理	人民币	35,000	-	33.00	35,111	99	35,012	200

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

16、长期股权投资

人民币元

	年末数	年初数
按权益法核算的长期股权投资		
-对合营企业投资	19,404,373,587.30	24,630,223,682.35
-对联营企业投资	1,430,899,978.75	904,349,813.25
-未实现毛利冲销等	(128,045,255.68)	(126,771,814.16)
小计	<b>20,707,228,310.37</b>	<b>25,407,801,681.44</b>
按成本法核算的长期股权投资	416,864,731.61	1,601,222,473.96
合计	<b>21,124,093,041.98</b>	<b>27,009,024,155.40</b>
减：长期股权投资减值准备	401,676,819.61	1,584,024,561.96
长期股权投资净额	<b>20,722,416,222.37</b>	<b>25,424,999,593.44</b>

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

16、长期股权投资 - 续

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	年初余额	年末余额	本公司年末在被投资单位持股比例(%)		年末减值准备余额	本年计提减值准备
				直接	间接		
<b>合营企业</b>							
上海通用汽车有限公司(注 1)	权益法	7,319,960,382.19	-	50.00	1.00	-	-
上海大众汽车有限公司	权益法	9,924,294,300.91	12,824,951,075.99	50.00	-	-	-
泛亚汽车技术中心有限公司	权益法	288,826,198.15	316,284,468.65	50.00	-	-	-
上海申沃客车有限公司	权益法	146,595,131.38	156,211,656.11	50.00	-	-	-
上海通用东岳汽车有限公司(注 1)	权益法	467,608,485.44	-	25.00	50.00	-	-
上海通用东岳动力总成有限公司(注 1)	权益法	973,712,207.80	-	25.00	50.00	-	-
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司(注 1)	权益法	773,125,098.96	-	25.00	50.00	-	-
上汽依维柯商用车投资有限公司	权益法	414,214,289.67	349,616,766.13	50.00	-	-	-
上海采埃孚变速器有限公司	权益法	203,461,374.86	194,442,952.06	-	49.00	-	-
联合汽车电子有限公司	权益法	1,575,865,197.41	1,840,373,043.96	-	49.00	-	-
上汽通用汽车金融有限责任公司(注 2)	权益法	912,107,606.99	1,846,387,752.30	-	60.00	-	-
南京依维柯汽车有限公司	权益法	1,546,183,510.80	1,525,317,490.35	-	50.00	-	-
南京坤图汽车装饰有限公司	权益法	965,260.73	691,748.77	-	50.00	-	-
上海上汽马瑞利动力总成有限公司(注 3)	权益法	27,790,682.82	47,603,493.93	-	50.00	-	-
上海捷能汽车技术有限公司	权益法	55,513,954.24	29,992,594.42	10.00	-	-	-
上海捷新动力电池系统有限公司(注 4)	权益法	-	16,336,947.80	51.00	-	-	-
通用上海汽车投资有限公司(注 5)	权益法	-	256,163,596.83	-	50.00	-	-
<b>合营企业小计</b>		<b>24,630,223,682.35</b>	<b>19,404,373,587.30</b>			-	-

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 16、长期股权投资 - 续

人民币元

被投资单位	核算方法	年初余额	年末余额	本公司年末在被投资单位持股比例(%)		年末减值准备余额	本年计提(转销)减值准备
				直接	间接		
<b>联营企业</b>							
上海大众动力总成有限公司(注 6)	权益法	429,572,091.45	806,352,562.46	40.00	-	-	-
大众汽车变速器(上海)有限公司	权益法	100,401,217.47	120,801,693.81	20.00	-	-	-
中发联投资有限公司(“中发联”)(注 7)	权益法	11,279,212.57	40,933,843.62	20.00	-	-	-
上海三和汽车橡塑件有限公司	权益法	2,503,324.78	2,471,932.35	-	20.00	-	-
上海汽车齿轮一厂轿行分厂	权益法	367,945.65	367,945.65	-	27.42	-	-
上海汇众萨克斯减振器有限公司	权益法	127,680,047.27	149,345,125.47	-	40.00	-	-
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	权益法	83,200,822.69	104,501,295.59	-	40.00	-	-
上海本特勒汇众汽车零部件有限公司	权益法	44,769,042.42	51,926,542.57	-	40.00	-	-
上海三立汇众汽车零部件有限公司	权益法	46,618,139.18	85,498,225.14	-	40.00	-	-
上海汇众经济发展有限公司(注 8)	权益法	25,920,942.87	-	-	100.00	-	-
上海汇众至诚环境服务有限公司	权益法	-	-	-	-	-	-
上海汇而达工贸有限公司	权益法	-	-	-	-	-	-
上海上汽装饰建筑有限公司	权益法	-	-	-	-	-	-
上海汇智绿化有限公司	权益法	-	-	-	-	-	-
上海中鼎橡胶制品有限公司(注 8)	权益法	-	6,744,517.48	-	30.00	-	-
上海名流汽车售后服务有限公司(注 8)	权益法	-	4,876,541.42	-	40.00	-	-
南京天擎汽车电子有限公司	权益法	7,231,690.34	7,524,106.91	-	42.00	-	-
无锡汽车车身有限公司(注 9)	权益法	-	-	-	100.00	-	-
无锡跃进汽车贸易有限公司	权益法	-	-	-	20.00	-	-
上海菱重增压器有限公司	权益法	24,805,336.56	32,270,486.26	-	40.00	-	-
上海安吉星信息服务有限公司(“安吉星”)(注 10)	权益法	-	5,731,359.34	-	20.00	-	-
上海诚新二手车经营管理有限公司(“诚新二手车”)(注 11)	权益法	-	11,553,800.68	-	33.00	-	-
<b>联营企业小计</b>		<b>904,349,813.25</b>	<b>1,430,899,978.75</b>			-	-

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 16、长期股权投资 - 续

人民币元

被投资单位	核算方法	年初余额	年末余额	本公司年末在被投资单位持股比例(%)		年末减值准备余额	本年计提(转销)减值准备
				直接	间接		
<b>其他投资</b>							
南方证券有限责任公司	成本法	396,000,000.00	396,000,000.00	10.41	-	396,000,000.00	-
上海巨龙三禾信息科技股份有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	<5.00	-	4,000,000.00	-
汇众技校校办厂	成本法	10,000.00	-	-	-	-	-
南京证券有限责任公司	成本法	5,159,520.00	5,159,520.00	-	<5.00	-	-
天津雷沃重工有限公司(注 12)	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	<5.00	-	-
Ssangyong Motor Company(注 13)	成本法	1,184,347,742.35	-	-	-	-	(1,182,347,742.35)
其他	成本法	1,705,211.61	1,705,211.61			1,676,819.61	-
<b>其他投资小计</b>		<b>1,601,222,473.96</b>	<b>416,864,731.61</b>			<b>401,676,819.61</b>	<b>(1,182,347,742.35)</b>
							-
<b>合计</b>		<b>27,135,795,969.56</b>	<b>21,252,138,297.66</b>			<b>401,676,819.61</b>	<b>(1,182,347,742.35)</b>



(六) 合并财务报表项目附注 - 续

16、长期股权投资 - 续

注 1: 参见附注(十一)1。

注 2: 上汽通用汽车金融有限责任公司为本公司之子公司财务公司与上海通用及通用汽车金融服务公司共同出资设立的公司,三方持股比例为 40%, 20%和 40%,且共同控制该公司。如附注(十一)1所述,本公司于本年度将上海通用纳入合并财务报表合并范围,故本公司对上汽通用汽车金融有限责任公司的间接持股比例增加至 60%。

注 3: 本公司本年度完成对上海上汽马瑞利动力总成有限公司的第三次出资 3,000,000 欧元,折合人民币 27,739,142.00 元。

注 4: 上海捷新动力电池系统有限公司系本公司与 A123 Systems Hong Kong Co., Ltd 于本年度共同投资成立的有限责任公司。

注 5: 通用上海汽车投资有限公司系本公司之全资子公司上汽香港与 General Motors Company 之全资子公司 General Motor (Hong Kong) Co., Ltd.共同出资在香港设立之合营企业,上汽香港对该公司的实际出资额为 50,000,000 美元。

注 6: 上海大众动力总成有限公司各投资方本年度同比例对该公司以现金增资,本公司的增资额为人民币 241,360,000.00 元。

注 7: 本公司本年度完成对中发联的第二次出资人民币 30,000,000.00 元。

注 8: 如附注(十一)1 所述,于本年度,上海汇众将上海汇众经济发展有限公司纳入合并财务报表合并范围,上海中鼎橡胶制品有限公司及上海名流汽车售后服务有限公司系上海汇众经济发展有限公司之联营企业。

注 9: 参见附注(十一)1。

注 10: 如附注(十一)1 所述,本公司于本年度将上海通用纳入合并财务报表合并范围,上海通用之联营企业安吉星亦成为本集团之联营企业。

注 11: 诚新二手车系上海通用于 2010 年 9 月 1 日与上海汽车工业销售有限公司及通用汽车(中国)投资有限公司共同投资设立的有限责任公司,三方出资比例分别为 33%、34%和 33%。

注 12: 原山东雷沃重工有限公司于本年度更名为天津雷沃重工有限公司。

注 13: 于本年度,本公司出售了所持有的全部 Ssangyong Motor Company 的股票。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 17、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产本年变动如下：

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	1,747,112,240.56	338,793,314.09	36,321,335.51	2,049,584,219.14
1.房屋建筑物	1,233,287,571.34	220,332,798.17	36,321,335.51	1,417,299,034.00
2.土地使用权	513,824,669.22	118,460,515.92	-	632,285,185.14
二、累计折旧和累计摊销合计	457,464,822.99	145,131,936.09	33,295,243.28	569,301,515.80
1.房屋建筑物	383,960,578.25	103,765,541.02	33,295,243.28	454,430,875.99
2.土地使用权	73,504,244.74	41,366,395.07	-	114,870,639.81
三、投资性房地产账面净额合计	1,289,647,417.57			1,480,282,703.34
1.房屋建筑物	849,326,993.09			962,868,158.01
2.土地使用权	440,320,424.48			517,414,545.33

- 注：(1) 账面原值本年增加中，因合并范围变更而增加人民币 337,686,329.56 元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 1,011,135.83 元，因在建工程转入而增加人民币 95,848.70 元。
- (2) 账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 49,840.72 元，因投资性房地产转为自用房地产而减少人民币 36,271,494.79 元。
- (3) 累计折旧和累计摊销本年增加中，本年计提人民币 66,101,580.01 元，因合并范围变更而增加人民币 78,876,663.56 元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 153,692.52 元。
- (4) 累计折旧和累计摊销本年减少中，因处置而减少人民币 44,856.65 元，因投资性房地产转为自用房地产而减少人民币 33,250,386.63 元。
- (5) 于本年末，净额为人民币 147,575,088.44 元的房屋建筑物及人民币 54,692,674.75 元的土地使用权已用作银行借款的抵押物(上年末：人民币 164,604,277.01 元及人民币 207,092,658.47 元)，参见附注(六)39。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 18、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	23,517,976,138.67	36,496,457,204.79	3,070,070,119.56	56,944,363,223.90
其中：房屋及建筑物	6,485,974,815.72	6,978,205,016.13	445,323,396.01	13,018,856,435.84
机器设备	14,231,194,600.70	17,378,260,867.34	2,379,489,878.95	29,229,965,589.09
电子设备、器具及家具	960,786,749.35	955,244,147.23	109,827,914.18	1,806,202,982.40
运输设备	225,305,037.71	202,064,023.10	32,815,280.23	394,553,780.58
模具	1,614,714,935.19	10,982,683,150.99	102,613,650.19	12,494,784,435.99
二、累计折旧合计	8,623,392,897.12	19,326,638,687.01	2,458,023,540.43	25,492,008,043.70
其中：房屋及建筑物	1,627,436,575.94	2,072,804,945.34	280,845,745.48	3,419,395,775.80
机器设备	5,620,649,078.03	10,334,826,585.31	1,983,762,194.16	13,971,713,469.18
电子设备、器具及家具	553,331,106.98	730,928,887.14	77,750,016.29	1,206,509,977.83
运输设备	135,947,224.95	124,858,437.33	22,755,350.99	238,050,311.29
模具	686,028,911.22	6,063,219,831.89	92,910,233.51	6,656,338,509.60
三、固定资产账面净值合计	14,894,583,241.55			31,452,355,180.20
其中：房屋及建筑物	4,858,538,239.78			9,599,460,660.04
机器设备	8,610,545,522.67			15,258,252,119.91
电子设备、器具及家具	407,455,642.37			599,693,004.57
运输设备	89,357,812.76			156,503,469.29
模具	928,686,023.97			5,838,445,926.39
四、减值准备合计	243,998,396.20	2,979,572,421.40	265,177,609.82	2,958,393,207.78
其中：房屋及建筑物	48,717,052.72	449,345,083.63	10,558,209.34	487,503,927.01
机器设备	178,861,827.40	1,684,477,274.60	245,906,595.45	1,617,432,506.55
电子设备、器具及家具	633,678.19	3,924,340.37	433,727.17	4,124,291.39
运输设备	737,683.74	1,637,165.40	127,557.55	2,247,291.59
模具	15,048,154.15	840,188,557.40	8,151,520.31	847,085,191.24
五、固定资产账面净额合计	14,650,584,845.35			28,493,961,972.42
其中：房屋及建筑物	4,809,821,187.06			9,111,956,733.03
机器设备	8,431,683,695.27			13,640,819,613.36
电子设备、器具及家具	406,821,964.18			595,568,713.18
运输设备	88,620,129.02			154,256,177.70
模具	913,637,869.82			4,991,360,735.15

注：

- (1) 账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 42,822,117.88 元，因在建工程转入而增加人民币 5,672,682,452.69 元，因合并范围变更而增加人民币 30,744,681,139.43 元，因投资性房地产转为自用房地产而增加人民币 36,271,494.79 元。
- (2) 账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 3,069,058,983.73 元，因转入投资性房地产而减少人民币 1,011,135.83 元。
- (3) 累计折旧本年增加中，本年计提人民币 5,343,124,776.98 元，因合并范围变更而增加人民币 13,950,263,523.40 元，因投资性房地产转为自用房地产而增加人民币 33,250,386.63 元。
- (4) 累计折旧本年减少中，因处置而减少人民币 2,457,869,847.91 元，因转入投资性房地产而减少人民币 153,692.52 元。
- (5) 减值准备本年增加中，本年提取人民币 816,758,252.81 元，因合并范围变更而增加人民币 2,162,814,168.59 元；减值准备本年减少中，因处置而减少人民币 265,177,609.82 元。
- (6) 于本年末，净额为人民币 143,925,416.74 元(上年末：人民币 318,786,690.32 元)的房屋建筑物已作为银行借款的抵押物，参见附注(六)25、39。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 18、固定资产 - 续

(2)通过融资租赁租入的固定资产情况

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	账面净额
年初余额:	27,322,609.83	2,930,349.90	24,392,259.93
机器设备	27,322,609.83	2,930,349.90	24,392,259.93
年末金额:	53,600,269.02	24,120,121.05	29,480,147.97
房屋及建筑物	53,600,269.02	24,120,121.05	29,480,147.97

(3)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	年末净额	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,146,107,066.80	竣工结算尚在进行中

## 19、在建工程

(1)在建工程明细如下:

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
通用五菱技改及扩能项目	1,639,383,768.85	-	1,639,383,768.85	591,979,581.53	-	591,979,581.53
乘用车自主品牌项目	144,745,219.95	-	144,745,219.95	319,215,852.29	-	319,215,852.29
上汽临港汽车城项目	205,548,951.91	-	205,548,951.91	92,150,879.59	-	92,150,879.59
研发中心扩建项目	200,280,911.36	-	200,280,911.36	78,074,804.58	-	78,074,804.58
汇众安亭配套项目	22,074,128.36	-	22,074,128.36	72,190,583.25	-	72,190,583.25
汇众车型配套项目	33,085,764.30	-	33,085,764.30	93,227,117.40	-	93,227,117.40
汇众轻客配套项目	558,198,259.05	-	558,198,259.05	193,893,135.80	-	193,893,135.80
名爵浦口基地二期建设	421,369,602.99	352,804,263.38	68,565,339.61	1,783,201,317.40	-	1,783,201,317.40
上汽试验检验设备	10,330,213.71	-	10,330,213.71	11,103,410.66	-	11,103,410.66
大连上柴联合动力生产线及厂房建设	97,074,579.45	83,488,014.95	13,586,564.50	105,971,674.21	78,494,425.96	27,477,248.25
上海通用整车试车场及扩能项目	382,704,820.94	-	382,704,820.94	-	-	-
通用东岳三期项目	616,810,778.64	-	616,810,778.64	-	-	-
通用东岳动力总成扩能技改项目	433,788,398.79	-	433,788,398.79	-	-	-
通用北盛扩能项目	97,133,429.26	-	97,133,429.26	-	-	-
通用五菱试验项目	-	-	-	4,146,862.72	4,146,862.72	-
其他	254,561,914.75	4,064,081.98	250,497,832.77	220,344,462.36	4,174,612.74	216,169,849.62
合计	5,117,090,742.31	440,356,360.31	4,676,734,382.00	3,565,499,681.79	86,815,901.42	3,478,683,780.37

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 19、在建工程 - 续

## (2)重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他减少	年末数	预算数	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
通用五菱技改及扩能项目	591,979,581.53	1,464,720,165.00	398,923,551.14	18,392,426.54	1,639,383,768.85	8,278,141,463.26	87	在建	-	-	-	自筹
乘用车自主品牌项目	319,215,852.29	714,458,038.98	887,889,071.32	1,039,600.00	144,745,219.95	3,697,403,031.00	90	在建	-	-	-	自筹及募集资金
上汽临港汽车城项目	92,150,879.59	199,298,665.01	85,900,592.69	-	205,548,951.91	2,684,029,409.00	75	在建	-	-	-	自筹及募集资金
研发中心扩建项目	78,074,804.58	192,496,369.00	41,428,503.94	28,861,758.28	200,280,911.36	1,672,928,616.83	58	在建	-	-	-	自筹及募集资金
汇众安亭配套项目	72,190,583.25	20,707,186.25	70,823,641.14	-	22,074,128.36	576,703,854.84	58	在建	27,431,181.09	-	-	自筹
汇众车型配套项目	93,227,117.40	4,674,521.14	64,815,874.24	-	33,085,764.30	662,918,165.55	78	在建	1,088,174.43	-	-	自筹
汇众轻客配套项目	193,893,135.80	364,305,123.25	-	-	558,198,259.05	1,178,500,000.00	48	在建	1,231,929.37	-	-	自筹
名爵浦口基地二期建设	1,783,201,317.40	342,470,921.26	1,645,103,193.54	59,199,442.13	421,369,602.99	2,595,416,500.00	97	在建	46,263,747.73	14,673,595.95	4.45	自筹
南汽试验检验设备	11,103,410.66	2,402,254.18	3,175,451.13	-	10,330,213.71	135,120,000.00	90	在建	-	-	-	自筹
大连上柴联合动力生产线及厂房建设	105,971,674.21	-	8,897,094.76	-	97,074,579.45	511,070,000.00	67	项目已停工	-	-	-	自筹
上海通用整车试车场及扩能项目	-	1,369,497,673.74	986,697,004.11	95,848.69	382,704,820.94	19,860,371,689.81	66	在建	-	-	-	自筹
通用东岳三期项目	-	811,721,721.30	194,910,942.66	-	616,810,778.64	3,334,442,251.41	44	在建	-	-	-	自筹
通用东岳动力总成扩能技改项目	-	677,387,854.08	243,599,455.29	-	433,788,398.79	5,536,456,937.13	43	在建	-	-	-	自筹
通用北盛扩能项目	-	754,389,977.51	657,256,548.25	-	97,133,429.26	2,272,831,159.91	66	在建	-	-	-	自筹
通用五菱试验项目	4,146,862.72	-	-	4,146,862.72	-	-	-	项目终止并全部 计提减值准备	-	-	-	自筹
其他	220,344,462.36	446,286,277.98	383,261,528.48	28,807,297.11	254,561,914.75	-	-	在建	18,591,364.27	-	-	自筹
合计	3,565,499,681.79	7,364,816,748.68	5,672,682,452.69	140,543,235.47	5,117,090,742.31	-	-	-	94,606,396.89	14,673,595.95	-	-

注：(1)本年增加中，因合并范围变更而增加人民币 411,233,102.38 元，本年购置金额为人民币 6,953,583,646.30 元。

(2)本年其他减少中，转入无形资产金额为人民币 114,826,451.36 元，转入投资性房地产金额为人民币 95,848.70 元，本年处置、出售或报废金额为人民币 25,620,935.41 元。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 19、在建工程 - 续

## (3) 在建工程减值准备

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
大连上柴联合动力生产线及厂房建设	78,494,425.96	7,603,888.99	2,610,300.00	83,488,014.95	项目已转型
通用五菱试验项目	4,146,862.72	-	4,146,862.72	-	试验试制失败
变速箱拨叉专机	927,894.00	-	-	927,894.00	试验试制失败
名爵浦口基地二期建设	-	352,804,263.38	-	352,804,263.38	产品结构发生变化
其他	3,246,718.74	-	110,530.76	3,136,187.98	项目已停工
合计	86,815,901.42	360,408,152.37	6,867,693.48	440,356,360.31	

## 20、无形资产及开发支出

## (1) 无形资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	3,637,929,716.11	4,339,908,836.01	178,068,016.72	7,799,770,535.40
土地使用权	2,059,804,630.66	2,284,713,490.82	44,980,902.97	4,299,537,218.51
非专利技术	1,190,669,329.39	1,939,863,492.88	132,688,777.14	2,997,844,045.13
商标权	14,779,375.00	205,800.00	-	14,985,175.00
软件	372,676,381.06	115,126,052.31	398,336.61	487,404,096.76
二、累计摊销合计	651,320,155.29	1,350,894,012.12	112,059,563.02	1,890,154,604.39
土地使用权	217,165,697.54	392,529,865.05	11,376,298.70	598,319,263.89
非专利技术	304,626,445.11	890,262,926.78	100,668,220.13	1,094,221,151.76
商标权	3,699,352.10	1,356,737.50	-	5,056,089.60
软件	125,828,660.54	66,744,482.79	15,044.19	192,558,099.14
三、无形资产账面净值合计	2,986,609,560.82			5,909,615,931.01
土地使用权	1,842,638,933.12			3,701,217,954.62
非专利技术	886,042,884.28			1,903,622,893.37
商标权	11,080,022.90			9,929,085.40
软件	246,847,720.52			294,845,997.62
四、减值准备合计	40,474,837.89	141,167,849.85	32,382,546.80	149,260,140.94
非专利技术	33,083,057.01	140,962,049.85	32,020,557.01	142,024,549.85
商标权	-	205,800.00	-	205,800.00
软件	7,391,780.88	-	361,989.79	7,029,791.09
五、无形资产账面净额合计	2,946,134,722.93			5,760,355,790.07
土地使用权	1,842,638,933.12			3,701,217,954.62
非专利技术	852,959,827.27			1,761,598,343.52
商标权	11,080,022.90			9,723,285.40
软件	239,455,939.64			287,816,206.53

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 20、无形资产及开发支出 - 续

## (1)无形资产情况 - 续

注：(1) 账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 109,401,517.80 元，因在建工程转入而增加人民币 114,826,451.36 元，因开发支出转入而增加人民币 556,292,054.23 元，因合并范围变更而增加人民币 3,559,388,812.62 元。

(2) 账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 178,068,016.72 元。

(3) 累计摊销本年增加中，本年摊销人民币 770,956,074.98 元，因合并范围变更而增加人民币 579,937,937.14 元。

(4) 累计摊销本年减少中，因处置而减少人民币 112,059,563.02 元。

(5) 减值准备本年增加中，本年计提人民币 140,962,049.85 元，因合并范围变更而增加人民币 205,800.00 元。

(6) 减值准备本年减少中，因处置而减少人民币 32,382,546.80 元。

(7) 于本年末，净额为人民币 8,450,258.42 元(上年末：人民币 21,499,084.16 元)的土地使用权已用作银行借款的抵押物，参见附注(六)25。

(8) 于本年末，净额为人民币 320,441,290.90 元的土地使用权之权证尚在办理之中。

## (2)开发支出情况

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	-	294,952,734.92	294,952,734.92	-	-
开发支出	1,229,992,253.47	3,484,284,976.16	3,136,145,164.48	556,292,054.23	1,021,840,010.92
合计	1,229,992,253.47	3,779,237,711.08	3,431,097,899.40	556,292,054.23	1,021,840,010.92

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 92.20%，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的累计比例为 14.40%。

## 21、商誉

人民币元

被投资单位名称	年初账面余额	本年增加	年末账面余额
一、账面原值合计	6,994,605.99	525,987,921.94	532,982,527.93
上柴股份	6,994,594.88	-	6,994,594.88
南亚汽车	11.11	-	11.11
上海通用(注)	-	525,987,921.94	525,987,921.94
二、减值准备合计	11.11	-	11.11
南亚汽车	11.11	-	11.11
三、账面净额合计	6,994,594.88	525,987,921.94	532,982,516.82
上柴股份	6,994,594.88	-	6,994,594.88
南亚汽车	-	-	-
上海通用	-	525,987,921.94	525,987,921.94

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 21、商誉 - 续

注：参见附注(十一)1。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

人民币元

项目	年末递延所得税资产或负债	年末可抵扣或应纳税暂时性差异	年初递延所得税资产或负债	年初可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	361,586,581.58	1,599,035,341.97	44,663,375.65	233,810,802.63
固定资产折旧暂时性差异	485,297,125.95	2,208,072,981.54	27,476,337.96	172,038,780.75
无形资产摊销暂时性差异	5,627,434.37	23,325,568.35	-	-
开办费	-	-	495,524.96	1,982,099.84
递延收益	82,421,044.40	379,504,305.32	13,728,499.95	91,523,333.00
可供出售金融资产以公允价值计量	-	-	262,854.00	1,752,360.00
交易性金融负债以公允价值计量	14,653,943.41	61,058,097.54	-	-
不可税前列支的负债	5,225,187,840.01	22,691,804,837.98	1,318,331,181.31	6,037,129,744.31
未实现毛利冲销	116,050,555.58	475,908,457.09	23,528,581.70	106,008,927.52
递延所得税资产余额	6,290,824,525.30	27,438,709,589.79	1,428,486,355.53	6,644,246,048.05
递延所得税负债：				
交易性金融资产以公允价值计量	21,194,438.61	89,311,133.72	406,875.90	1,627,503.59
可供出售金融资产以公允价值计量	41,578,840.29	181,889,605.87	16,189,138.87	70,464,269.72
发行分离交易可转债初始成本计量及本年摊销	109,260,645.58	728,404,303.89	144,920,607.42	966,137,382.77
非同一控制下企业合并取得的固定资产、无形资产及其他长期资产以公允价值计量	385,371,648.22	1,541,486,592.87	122,267,586.87	489,070,347.48
其他	1,600,942.63	10,672,950.88	1,600,942.63	10,672,950.88
递延所得税负债余额	559,006,515.33	2,551,764,587.23	285,385,151.69	1,537,972,454.44
递延所得税资产与负债抵消	14,653,943.41		-	
列示于资产负债表中：				
递延所得税资产	6,276,170,581.89		1,428,486,355.53	
递延所得税负债	544,352,571.92		285,385,151.69	
递延所得税资产(负债)净额	5,731,818,009.97		1,143,101,203.84	



## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

## (2)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	4,924,370,242.70	4,539,379,848.29
可抵扣亏损	9,804,056,321.89	6,447,010,480.46
合计	14,728,426,564.59	10,986,390,328.75

## (3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

人民币元

年份	年末数	年初数
2010年	-	375,003,747.53
2011年	160,481,154.73	160,481,154.73
2012年	751,347,035.92	1,053,054,297.42
2013年	2,658,774,835.43	2,812,317,542.54
2014年	1,607,013,729.49	1,624,723,077.31
2015年	4,202,907,721.50	-
以后年度(注)	423,531,844.82	421,430,660.93
合计	9,804,056,321.89	6,447,010,480.46

注: 海外子公司可抵扣亏损无抵扣期限。

## (4)递延所得税资产(负债)净额于本年度变动如下:

	人民币元
年初数	1,143,101,203.84
本年因合并范围变更而增加(注 1)	2,305,280,190.58
本年计入损益	2,309,089,170.97
本年计入权益-可供出售金融资产公允价值变动(注 2)	(25,652,555.42)
年末数	5,731,818,009.97

注 1: 参见附注(十一)1。

注 2: 分别计列于资本公积和少数股东权益。

## 23、其他非流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
股票及其现金选择权(注)	-	1,448,178,477.07
应收款类债券投资	1,735,285,144.05	461,005,610.17
其他	20,750,329.08	5,050,906.52
合计	1,756,035,473.13	1,914,234,993.76

注: 年初数系财务公司对意图持有至现金选择权行权日之股票及其现金选择权的投资, 按公允价值计量。于本年末, 因行权日将于一年内到期, 故该项投资已列示于其他流动资产, 仍按公允价值计量, 参见附注(六)11。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 24、资产减值准备明细

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加			本年减少		年末账面余额
		本年因合并范围变更而增加	本年计提	本年其他增加	本年转回	本年转销	
一、坏账准备	219,108,027.48	30,148,076.38	43,097,000.69	-	39,732,766.78	31,771,874.02	220,848,463.75
二、存货跌价准备	520,425,623.29	301,891,913.68	584,289,837.24	-	58,827,053.35	69,455,322.71	1,278,324,998.15
三、长期股权投资准备	1,584,024,561.96	-	-	-	-	1,182,347,742.35	401,676,819.61
四、固定资产减值准备	243,998,396.20	2,162,814,168.59	816,758,252.81	-	-	265,177,609.82	2,958,393,207.78
五、在建工程减值准备	86,815,901.42	-	360,408,152.37	-	-	6,867,693.48	440,356,360.31
六、无形资产减值准备	40,474,837.89	205,800.00	140,962,049.85	-	-	32,382,546.80	149,260,140.94
七、贷款损失准备	72,624,406.63	-	75,438,508.10	9,805,602.50	-	54,870.47	157,813,646.76
八、商誉减值准备	11.11	-	-	-	-	-	11.11
合计	2,767,471,765.98	2,495,059,958.65	2,020,953,801.06	9,805,602.50	98,559,820.13	1,588,057,659.65	5,606,673,648.41

## 25、短期借款

人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	1,278,000,000.00	1,562,115,000.00
质押借款(注1)	3,349,491,291.78	87,637,672.07
抵押借款(注2)	47,900,000.00	86,900,000.00
保证借款	-	8,325,000.00
合计	4,675,391,291.78	1,744,977,672.07

注1：于本年末，质押借款人民币12,000,000.00元系以银行承兑汇票人民币4,000,000.00元及净额为人民币9,075,398.55元的应收账款质押，详见附注(六)3、4；质押借款人民币3,337,491,291.78元系以本集团持有的金额为人民币3,688,508,666.62元的对General Motors Company的股票投资质押，详见附注(六)13。

注2：于本年末，抵押借款人民币47,900,000.00元系以净额为人民币55,717,663.57元的固定资产-房屋及建筑物和净额为人民币8,450,258.42元的土地使用权为抵押物，参见附注(六)18、20。

## 26、吸收存款及同业存放

人民币元

项目	年末数	年初数
财务公司吸收企业存款	22,598,480,281.89	34,250,767,092.03
财务公司吸收同业存款	1,879,754,902.69	2,835,016.84
财务公司的短期保证金	655,749,897.78	2,870,000.00
合计	25,133,985,082.36	34,256,472,108.87

财务公司吸收企业存款中吸收的持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的存款参见附注(七)5(4)(b)①。财务公司吸收企业存款中吸收的关联方的存款参见附注(七)5(4)(b)①。

## 27、拆入资金

人民币元

项目	年末数	年初数
财务公司拆入资金	2,430,000,000.00	2,900,000,000.00

## 28、交易性金融负债

人民币元

	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债(注)	61,058,097.54	-

注：系上海通用持有之远期外汇合约。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 29、应付票据

项目	人民币元	
	年末数	年初数
商业承兑汇票	198,980,326.53	189,991,060.56
银行承兑汇票	333,550,371.73	507,229,373.35
合计	532,530,698.26	697,220,433.91

应付票据余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的票据。应付票据余额中应付关联方的票据，参见附注(七)6(6)。

## 30、应付账款

(1)应付账款明细如下：

项目	人民币元	
	年末数	年初数
应付材料及设备款等	53,284,557,479.70	24,069,142,176.39

(2)应付账款余额中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项，参见附注(七)6(7)。

(3)应付账款余额中应付关联方的款项，参见附注(七)6(7)。

## 31、预收款项

(1)预收款项明细如下：

项目	人民币元	
	年末数	年初数
预收整车款、材料款、配件款等	13,839,710,534.20	7,765,268,747.02

(2)预收款项余额中预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项，参见附注(七)6(8)。

(3)预收款项余额中预收关联方的款项，参见附注(七)6(8)。

## 32、卖出回购金融资产款

项目	人民币元	
	年末数	年初数
财务公司卖出回购证券款(注)	1,559,999,125.00	-

注：卖出回购证券款系以人民币 1,500,000,000.00 元的买入返售金融债券及账面金额为人民币 114,059,052.00 元的可供出售债券质押，详见附注(六)8、13。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 33、应付职工薪酬

人民币元

项目	年末数	年初数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,324,442,093.40	916,978,291.39
二、职工奖福基金	729,884,169.53	24,609,172.63
三、社会保险费	43,396,097.97	5,378,249.25
四、住房公积金	385,730.89	3,433,936.20
五、工会经费和职工教育经费	91,540,439.78	92,806,952.27
六、辞退福利	239,808,816.94	142,643,303.29
合计	2,429,457,348.51	1,185,849,905.03

应付职工薪酬年末余额中无属于拖欠性质的款项。

## 34、应交税费

人民币元

项目	年末数	年初数
企业所得税	3,393,282,247.08	1,141,130,275.81
消费税	694,779,511.11	108,536,189.56
个人所得税	35,247,868.61	25,657,286.36
土地使用税	13,143,804.58	12,455,823.20
营业税	27,329,274.36	9,046,280.12
增值税	161,274,411.17	(91,615,680.27)
城建税	63,774,588.51	6,030,110.46
教育费附加	67,552,742.82	6,320,419.15
其他	24,309,822.95	10,000,857.90
合计	4,480,694,271.19	1,227,561,562.29

## 35、应付股利

人民币元

项目	年末数	年初数
子公司应付少数股东的利润	5,673,776,176.87	284,634,217.00

## 36、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

人民币元

项目	年末数	年初数
销售佣金和折扣	10,568,588,078.11	3,580,636,679.75
经销商保证金及各种押金	1,118,275,987.92	583,850,832.11
技术使用费	319,448,078.72	48,083,000.00
其他	668,941,255.44	305,488,325.16
合计	12,675,253,400.19	4,518,058,837.02

(2)其他应付款余额中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项见附注(七)6(9)。

(3)其他应付款余额中应付关联方的款项，参见附注(七)6(9)。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 37、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

人民币元

项目	年末数	年初数
一年内到期的预计负债 (附注(六)42)	3,022,543,326.39	629,389,338.31
一年内到期的应付债券 (附注(六)40)	2,000,000,000.00	-
一年内到期的长期借款 (附注(六)39)	182,954,024.38	292,949,129.04
一年内到期的其他非流动负债 (附注(六)44)	34,578,241.43	-
一年内到期的长期应付款 (附注(六)41)	2,332,645.02	67,002,175.16
合计	5,242,408,237.22	989,340,642.51

(2) 一年内到期的长期借款

人民币元

项目	年末数	年初数
保证借款(注 1)	39,727,024.38	102,949,129.04
抵押借款(注 1)	77,000,000.00	65,000,000.00
信用借款	66,227,000.00	-
抵押及保证借款	-	125,000,000.00
合计	182,954,024.38	292,949,129.04

注 1：该等借款的抵押和担保情况参见附注(六)39。

(3) 一年内到期的长期应付款

人民币元

项目	年末数	年初数
应付融资租赁款(注(六)41(2))	2,332,645.02	4,602,175.16
应付固定资产采购款	-	62,400,000.00
合计	2,332,645.02	67,002,175.16

(4) 一年内到期的应付债券

人民币元

项目	年末数	年初数
中期票据(附注(六)40)	2,000,000,000.00	-

## 38、其他流动负债

人民币元

项目	年末数	年初数
预提费用	179,718,818.70	57,186,051.25

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 39、长期借款

人民币元

项目	年末数	年初数
保证借款(注 1)	187,414,858.31	252,426,992.65
抵押借款(注 2)	185,172,975.62	227,500,000.00
信用借款	2,340,449,691.00	1,100,900,000.00
抵押及保证借款	-	375,000,000.00
小计	2,713,037,524.93	1,955,826,992.65
减：一年内到期的长期借款(附注(六)37)	182,954,024.38	292,949,129.04
一年后到期的长期借款	2,530,083,500.55	1,662,877,863.61

注 1：于本年末，保证借款人民币 187,414,858.31 元中，人民币 90,000,000.00 元的长期借款由上汽集团担保，其余由第三方担保。

注 2：于本年末，抵押借款人民币 185,172,975.62 元系以净额为人民币 88,207,753.17 元的固定资产-房屋建筑物、净额为人民币 147,575,088.44 元的投资性房地产-房屋建筑物及净额为人民币 54,692,674.75 元的投资性房地产-土地使用权为抵押物，参见附注(六)17、18。

## 40、应付债券

人民币元

债券名称	面值及发行金额	年初余额	本年应计利息	本年已付利息	年末余额
分离交易可转债(注 1)	6,300,000,000.00	5,278,842,617.23	288,133,078.88	50,400,000.00	5,516,575,696.11
中期票据(注 2)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	2,000,000,000.00
小计	8,300,000,000.00	7,278,842,617.23	358,133,078.88	120,400,000.00	7,516,575,696.11
减：一年内到期的应付债券(附注(六)37)			-		2,000,000,000.00
一年后到期的应付债券		7,278,842,617.23			5,516,575,696.11

注 1：经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]459 号文核准，本公司于 2007 年 12 月 19 日公开发行认股权及债券分离交易的可转换公司债券(以下简称“分离交易可转债”)人民币 63 亿元，每张债券面值人民币 100 元，按面值发行，每张分离交易可转债的最终认购人可同时获得本公司派发的 3.6 份认股权证，本公司共派发认股权证 22,680 万份。分离交易可转债的到期日为 2013 年 12 月 18 日，票面年利率为 0.80%，实际年利率为 5.46%。上述分离交易可转债由上汽集团提供担保。

该分离交易可转债于 2007 年 12 月 26 日分离为公司债券和认股权证。认股权证于 2008 年 1 月 8 日起在上海证券交易所挂牌交易，简称“上汽 CWB1”，其存续期为自认股权证上市之日起 24 个月，即 2008 年 1 月 8 日至 2010 年 1 月 7 日止期间，行权期为权证存续期的最后五个交易日，即 2010 年 12 月 31 日至 2010 年 1 月 7 日中的交易日(行权期间权证停止交易)，行权比例为 1:1，即每 1 份认股权证代表 1 股本公司发行的 A 股股票的认购权利。该认股权证实际到期行权情况参见附注(一)。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 40、应付债券 - 续

注 1: - 续

分离交易可转债的初始确认如下:

人民币元			
项目	负债部分	权益部分	合计
初始确认金额	4,874,744,332.84	1,425,255,667.16	6,300,000,000.00
减: 交易费用	43,872,699.00	12,827,301.00	56,700,000.00
于发行日的账面价值	4,830,871,633.84	1,412,428,366.16	6,243,300,000.00

分离交易可转债本年度变动如下:

人民币元				
	年初数	本年计提及 调整利息	本年支付利息	年末数
面值	6,300,000,000.00	-	-	6,300,000,000.00
利息调整	(1,022,837,382.77)	237,733,078.88	-	(785,104,303.89)
应计利息	1,680,000.00	50,400,000.00	50,400,000.00	1,680,000.00
合计	5,278,842,617.23	288,133,078.88	50,400,000.00	5,516,575,696.11

注 2: 于 2008 年 12 月 16 日, 中国银行间市场交易商协会以中市协注[2008]MTN30 号《通知书》接受了本公司人民币 60 亿元的中期票据注册, 注册有效期至 2010 年 12 月 16 日, 中期票据可在有效期内分期发行。本公司于 2008 年 12 月 26 日在全国银行间市场发行了规模为人民币 20 亿元的第一期中期票据, 期限为 3 年, 即从 2008 年 12 月 29 日起至 2011 年 12 月 29 日止, 票面利率为 3.5%。本公司发行的中期票据无担保。

## 41、长期应付款

(1)长期应付款明细

人民币元		
项目	年末数	年初数
应付融资租赁款	39,110,429.12	4,602,175.16
应付固定资产采购款	-	218,400,000.00
其他	-	76,687.80
小计	39,110,429.12	223,078,862.96
减: 一年内到期的长期应付款(附注(六)37)	2,332,645.02	67,002,175.16
一年后到期的长期应付款	36,777,784.10	156,076,687.80

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 41、长期应付款 - 续

## (2)长期应付款中的应付融资租赁款明细

人民币元

	年末数	年初数
资产负债表日后第1年	5,514,600.00	4,672,837.74
资产负债表日后第2年	5,514,600.00	-
资产负债表日后第3年	5,514,600.00	-
以后年度	44,116,800.00	-
最低租赁付款额合计	60,660,600.00	4,672,837.74
减：未确认融资费用	21,550,170.88	70,662.58
应付融资租赁款	39,110,429.12	4,602,175.16
减：一年内到期的应付融资租赁款(附注(六)37)	2,332,645.02	4,602,175.16
一年后到期的应付融资租赁款	36,777,784.10	-

## 42、预计负债

人民币元

项目	年末数	年初数
产品质量保证金	5,335,170,477.73	1,111,684,465.79
其他	998,462,194.90	249,428,295.49
小计	6,333,632,672.63	1,361,112,761.28
减：一年内到期的预计负债(附注(六)37)	3,022,543,326.39	629,389,338.31
一年后到期的预计负债	3,311,089,346.24	731,723,422.97

## 43、专项应付款

人民币元

项目	年末数	年初数
专项应付款	1,094,859,660.17	-

该专项应付款系由于政府城镇整体规划需要收储本集团部分国有土地使用权，收到政府从财政预算直接拨付的补偿款。

## 44、其他非流动负债

人民币元

项目	年末数	年初数
补偿费及离退休人员福利费用(注)	1,181,151,610.98	1,229,663,653.65
递延收益	613,841,026.46	290,976,774.17
其他	34,584,392.01	1,664,714.50
小计	1,829,577,029.45	1,522,305,142.32
减：一年内到期的其他非流动负债(附注(六)37)	34,578,241.43	-
合计	1,794,998,788.02	1,522,305,142.32

注：该等款项的主要余额系基于各种假设条件精算确定，这些假设条件包括贴现率、退休福利通胀比率和其他因素等。本集团管理层认为这些假设是合理的，但实际经验值及假设条件的变化将影响该等福利费用支出和负债的余额。



## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 45、股本

本公司注册及实收股本计人民币 9,242,421,691.00 元，每股面值人民币 1.00 元，股份种类及其结构如下：

2010年度：	年初数(股)	本年增减(股)				年末数(股)	年末持股比例%
		分离交易可转债行权(注1)	股权转让(注1)	资本公积转增股本(注1)	非公开发行新股(注2)		
一、有限售条件股份							
境内法人持有股份							
国有法人持股-上汽集团	-	-	-	-	72,098,054	72,098,054	0.78
其他	-	-	-	-	648,882,479	648,882,479	7.02
小计	-	-	-	-	720,980,533	720,980,533	7.80
二、无限售条件股份							
人民币普通股							
-上汽集团	5,171,549,456	-	(40,306,600)	1,539,372,858	-	6,670,615,714	72.17
-跃进集团	320,000,000	-	40,306,600	108,091,980	-	468,398,580	5.07
-其他	1,059,479,634	3,925,647	-	319,021,583	-	1,382,426,864	14.96
小计	6,551,029,090	3,925,647	-	1,966,486,421	-	8,521,441,158	92.20
三、股份总数	6,551,029,090	3,925,647	-	1,966,486,421	720,980,533	9,242,421,691	100.00

2009年度：	年初数(股)	本年有限售条件流通股限售期限到期(注3)	年末数(股)	年末持股比例%
一、有限售条件股份				
境内法人持有股份				
国有法人持股-上汽集团	3,275,030,000	(3,275,030,000)	-	-
二、无限售条件股份				
人民币普通股				
-上汽集团	1,896,519,456	3,275,030,000	5,171,549,456	78.94
-跃进集团	320,000,000	-	320,000,000	4.88
-其他	1,059,479,634	-	1,059,479,634	16.18
小计	3,275,999,090	3,275,030,000	6,551,029,090	100.00
三、股份总数	6,551,029,090	-	6,551,029,090	100.00

注 1：参见附注(一)。

注 2：如附注(一)所述，本公司于本年度非公开发行 720,980,533 股股份，其中向上汽集团发行的 72,098,054 股股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让，预计可上市交易的时间为 2013 年 12 月 10 日；向其他发行对象发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让，预计可上市交易日为 2011 年 12 月 10 日。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 45、股本 - 续

注 3: 于 2006 年, 本公司向原控股股东原上海汽车集团股份有限公司(以下简称“上汽股份”, 该公司已于 2007 年 7 月 27 日注销)定向发行 3,275,030,000 股股份, 该新增股份可上市交易的时间为 2010 年 12 月 7 日。于 2007 年, 上汽股份将其所持有的本公司股份全部划转给上汽集团。根据中国证监会《上市公司证券发行管理办法》, 上汽集团持有的本公司在 2006 年定向发行中增发的股份自发行结束之日起在 36 个月内不得转让。因此本公司在 2006 年定向发行中所增发的 3,275,030,000 股股份于 2009 年度限售期限到期。

此外, 本公司于 2005 年度实施股权分置改革, 按照本公司股权分置改革说明书, 控股股东于股权分置改革时获得的有限售条件流通股中的 1,631,447,548 股已于 2008 年度限售期限到期。

本公司控股股东上汽集团自愿对持有的分别于 2009 年度及 2008 年度解除限售条件的 3,275,030,000 股及 1,631,447,548 股股份分别延长锁定期 12 个月及 24 个月, 即 2010 年 12 月 7 日前不通过二级市场减持于 2009 年度解除限售条件的股份, 2010 年 10 月 23 日前不通过二级市场减持于 2008 年度解除限售条件的股份。上述股份的自愿延长锁定期也已于本年度到期。

## 46、资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加(注 1)	本年减少(注 2)	年末数
<b>2010 年度:</b>				
股本溢价	20,407,491,446.58	10,460,131,870.81	1,966,486,421.00	28,901,136,896.39
其中: 投资者投入的资本	19,974,895,338.03	10,459,830,091.22	1,966,486,421.00	28,468,239,008.25
同一控制下企业合并形成的差额	361,806,720.80	-	-	361,806,720.80
增持子公司股权的影响	70,789,387.75	301,779.59	-	71,091,167.34
其他综合收益	224,496,299.80	443,299,446.22	-	667,795,746.02
其他资本公积	1,714,582,845.54	1,599,426.67	1,200,564,111.24	515,618,160.97
其中: 分离交易可转债拆分的权益部分	1,200,564,111.24	-	1,200,564,111.24	-
其他	514,018,734.30	1,599,426.67	-	515,618,160.97
合计	22,346,570,591.92	10,905,030,743.70	3,167,050,532.24	30,084,550,803.38
<b>2009 年度:</b>				
股本溢价	20,407,491,446.58	-	-	20,407,491,446.58
其中: 投资者投入的资本	19,974,895,338.03	-	-	19,974,895,338.03
同一控制下企业合并形成的差额	361,806,720.80	-	-	361,806,720.80
增持子公司股权的影响	70,789,387.75	-	-	70,789,387.75
其他综合收益	67,909,348.27	156,586,951.53	-	224,496,299.80
其他资本公积(注 3)	1,726,135,256.90	1,054,688.47	12,607,099.83	1,714,582,845.54
其中: 分离交易可转债拆分的权益部分	1,200,564,111.24	-	-	1,200,564,111.24
其他	525,571,145.66	1,054,688.47	12,607,099.83	514,018,734.30
合计	22,201,536,051.75	157,641,640.00	12,607,099.83	22,346,570,591.92

注 1: 投资者投入的资本的本年增加中, 人民币 101,396,596.29 元系由于上汽 CWB1 认股权证行权而增加, 参见附注(一); 人民币 1,200,564,111.24 元系由于上汽 CWB1 认股权证到期而由其他资本公积转入股本溢价; 人民币 9,157,869,383.69 元系因本年度非公开发行而增加, 参见附注(一)。

注 2: 投资者投入的资本的本年减少系由于资本公积转增股本而减少, 参见附注(一)。

注 3: 2009 年度资本公积的减少系因合并范围变更而引起。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 47、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年计提	本年从未分配利润转入(注)	年末数
<b>2010年度:</b>				
法定盈余公积	3,302,587,310.44	1,607,980,893.91	-	4,910,568,204.35
任意盈余公积	1,459,350,569.84	1,360,376,120.51	-	2,819,726,690.35
合计	4,761,937,880.28	2,968,357,014.42	-	7,730,294,894.70
<b>2009年度:</b>				
法定盈余公积	1,538,662,949.87	950,883,461.16	813,040,899.41	3,302,587,310.44
任意盈余公积	748,159,346.05	711,191,223.79	-	1,459,350,569.84
合计	2,286,822,295.92	1,662,074,684.95	813,040,899.41	4,761,937,880.28

注：2009年度此变动系因合并范围变更而引起。

法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本。

## 48、未分配利润

人民币元

项目	金额
<b>2010年度:</b>	
年初未分配利润	8,825,263,174.54
加：本年归属于母公司股东的净利润	13,728,523,479.01
减：提取本公司法定盈余公积	1,277,331,990.38
提取子公司法定盈余公积	330,648,903.53
提取本公司任意盈余公积	1,277,331,990.38
提取子公司任意盈余公积	83,044,130.13
应付普通股股利(注 1)	327,747,736.85
财务公司提取外币资本准备金	1,599,426.67
提取子公司职工奖励及福利基金	142,894,987.22
年末未分配利润	19,113,187,488.39
<b>2009年度:</b>	
年初未分配利润	4,885,819,406.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,591,932,979.84
减：提取本公司法定盈余公积	710,850,521.36
提取子公司法定盈余公积	240,032,939.80
提取本公司任意盈余公积	710,850,521.36
提取子公司任意盈余公积	340,702.43
应付普通股股利	170,326,756.34
财务公司提取外币资本准备金	1,054,688.47
提取子公司职工奖励及福利基金	5,992,182.27
盈余公积弥补亏损冲回	813,040,899.41
年末未分配利润	8,825,263,174.54

注 1：本年度股东大会批准的上年度现金股利

根据于 2010 年 5 月 25 日召开的公司 2009 年度股东大会决议，以本公司上汽 CWB1 认股权证行权后之总股本 6,554,954,737 股为基准，每 10 股派发现金红利人民币 0.50 元(含税)，计人民币 327,747,736.85 元。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 48、未分配利润 - 续

注 2: 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据本公司第四届董事会第二十五次会议的提议, 2010 年度按当年度税后利润的 10% 及 10% 分别提取法定盈余公积金和任意盈余公积金后, 以本公司总股本 9,242,421,691 股为基准, 每 10 股派送现金股利人民币 2.00 元(含税)。上述股利分配方案尚有待股东大会批准。

## 49、营业收入、营业成本

## (1)营业收入、营业成本

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	307,453,785,960.99	247,574,041,303.64	135,946,812,859.86	118,815,216,340.49
其他业务	5,031,700,330.25	4,328,554,584.70	2,928,607,911.55	2,412,358,155.91
合计	312,485,486,291.24	251,902,595,888.34	138,875,420,771.41	121,227,574,496.40

## (2)主营业务

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车业务	279,060,392,620.40	226,221,228,370.03	114,911,685,304.96	101,267,855,164.01
零部件业务	28,393,393,340.59	21,352,812,933.61	21,035,127,554.90	17,547,361,176.48
合计	307,453,785,960.99	247,574,041,303.64	135,946,812,859.86	118,815,216,340.49

## (3)其他业务

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料及废料销售	4,066,625,396.94	3,723,485,363.22	2,184,274,692.24	1,970,005,942.06
劳务	326,242,014.63	263,641,343.56	434,705,347.62	277,519,865.76
租赁	271,149,913.39	114,313,753.12	184,716,349.39	86,905,857.31
其他	367,683,005.29	227,114,124.80	124,911,522.30	77,926,490.78
合计	5,031,700,330.25	4,328,554,584.70	2,928,607,911.55	2,412,358,155.91

## (4)本集团前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
客户一	10,016,257,712.13	3.21
客户二	1,296,083,581.88	0.41
客户三	948,777,678.63	0.30
客户四	931,547,051.42	0.30
客户五	801,462,050.81	0.26
合计	13,994,128,074.87	4.48

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

50、利息收入、利息支出

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	收入	支出	收入	支出
财务公司利息收入、利息支出	733,048,708.03	317,543,677.74	669,995,744.88	343,543,090.95

51、手续费及佣金收入/支出

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	收入	支出	收入	支出
财务公司手续费及佣金收入/支出	157,752,609.09	2,511,478.81	90,343,151.42	8,983,881.05

52、营业税金及附加

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
消费税	7,829,537,787.20	1,313,373,113.28
城市维护建设税	119,151,436.28	58,326,531.11
教育费附加	122,148,329.58	49,239,188.86
营业税	85,300,940.91	32,150,739.70
其他	16,181,989.51	12,348,100.34
合计	8,172,320,483.48	1,465,437,673.29

53、销售费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
运输物流费	5,996,051,510.54	3,236,247,766.72
广告宣传费	5,279,515,831.51	2,469,126,822.43
售后服务费	3,181,096,074.82	997,454,178.32
其他	6,619,755,552.54	3,086,468,808.45
合计	21,076,418,969.41	9,789,297,575.92

54、管理费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
工资薪酬等	2,298,325,272.72	1,233,964,368.87
折旧及摊销	676,353,170.86	371,662,309.24
研究开发费	3,431,097,899.40	1,432,664,260.14
技术转让费	1,746,070,668.21	135,717,264.89
其他	3,290,595,044.40	1,576,400,216.45
合计	11,442,442,055.59	4,750,408,419.59

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 55、财务费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出	545,033,837.37	686,159,775.61
减：已资本化的利息费用(附注(六)19)	14,673,595.95	40,914,059.46
减：利息收入	256,985,052.65	93,631,739.03
汇兑损益	(18,724,772.54)	19,325,854.74
远期外汇交易收益	97,892,501.07	-
其他	34,230,539.60	7,763,779.16
合计	386,773,456.90	578,703,611.02

## 56、资产减值损失

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
固定资产减值损失	816,758,252.81	50,477,337.35
存货跌价损失	525,462,783.89	74,638,898.84
在建工程减值损失	360,408,152.37	42,478,825.96
无形资产减值损失	140,962,049.85	7,391,780.88
贷款减值损失	75,438,508.10	57,238,036.48
坏账损失	3,364,233.91	11,239,626.28
长期股权投资减值损失	-	1,182,347,742.35
合计	1,922,393,980.93	1,425,812,248.14

## 57、公允价值变动收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
产生公允价值变动收益的来源：		
交易性金融资产	39,600,888.88	(18,175,890.41)
交易性金融负债	10,839,999.65	-
股票及现金选择权(附注(六)23)	64,745,611.97	48,489,966.67
合计	115,186,500.50	30,314,076.26

## 58、投资收益

(1)投资收益明细情况：

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	956,000.00	922,212.04
权益法核算的长期股权投资收益	7,798,894,405.10	8,064,320,070.16
长期股权投资差额摊销	(1,269,146.16)	(6,125,897.41)
处置长期股权投资产生的投资收益(损失)	17,704,191.95	(6,568,432.55)
权益法未实现毛利实现(冲销)	(236,544,931.26)	42,681,385.49
交易性金融资产/负债收益	7,075,277.53	8,913,302.98
可供出售金融资产投资收益	734,575,076.89	128,892,154.79
买入返售金融资产收益	83,027,452.62	59,101,298.83
多次交易分步实现非同一控制下企业合并之收益(注)	240,213,689.49	-
其他	77,209,760.28	52,278,843.60
合计	8,721,841,776.44	8,344,414,937.93

注：详见附注(十一)1。

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 58、投资收益 - 续

(2)按成本法核算的被投资单位宣告分派的股利

人民币元

被投资单位	本年累计数	上年累计数	本年比上年增减变动的原因
南京证券股份有限公司	956,000.00	922,212.04	股利分配额变动

## 59、营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
政府补助	104,783,558.80	225,982,339.10
债务重组利得	49,866,630.19	41,269,270.33
非流动资产处置收益	56,264,533.25	20,431,043.51
无需支付的款项	29,348,987.09	5,135,045.95
动拆迁收入	-	1,617,537.38
非同一控制下企业合并折价购买收益	131,554,995.45	-
其他	39,275,364.31	8,366,621.29
合计	411,094,069.09	302,801,857.56

(2)政府补助明细

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
(a)当年收到的与资产有关的政府补助		
技术改造	72,630,299.05	41,212,459.60
固定资产采购补贴	231,668,302.46	98,694,040.40
小计	304,298,601.51	139,906,500.00
(b)当年收到的与收益有关的政府补助		
项目开发补助	35,386,740.50	40,072,913.27
财政补贴	63,870,398.54	49,981,566.00
土地拆迁补助	18,855,659.81	-
退税收入	3,147,627.69	151,328,755.27
其他	2,088,783.04	9,227,128.80
小计	123,349,209.58	250,610,363.34
(c)当年度摊销	26,314,889.46	13,412,816.16
计入当期损益的政府补助	104,783,558.80	225,982,339.10
计入递延收益的政府补助	349,179,141.75	177,947,340.40

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 60、营业外支出

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
预计供应商赔偿损失	605,867,463.14	-
赔偿支出	2,597,137.02	84,723,264.24
非流动资产处置损失	28,706,561.17	37,306,637.86
捐赠支出	54,557,747.60	5,229,187.23
其他	40,625,373.85	9,550,553.08
合计	732,354,282.78	136,809,642.41

## 61、所得税费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
当期所得税费用	6,160,706,285.48	1,652,295,270.25
递延所得税费用	(2,309,089,170.97)	(1,163,136,318.51)
合计	3,851,617,114.51	489,158,951.74

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	本年累计数	上年累计数
会计利润	26,684,390,834.12	8,597,184,405.95
按 15% 的税率计算的所得税费用(上年度: 15%)	4,002,658,625.12	1,289,577,660.89
不可抵扣费用的纳税影响	53,916,291.31	32,268,102.81
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,370,898,103.15	580,992,385.57
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(753,342,105.64)	(89,882,534.00)
国产设备退税的纳税影响	-	(22,540,075.34)
本年收到退回上年度的所得税费用	(1,721,656.24)	(23,053,905.61)
非应税收入项目的纳税影响	(1,200,480,783.92)	(1,220,201,953.64)
研究开发费加成扣除的纳税影响	(180,898,194.72)	(100,341,006.54)
子公司税率不一致的影响	560,586,835.45	42,340,277.60
合计	3,851,617,114.51	489,158,951.74

## 62、基本每股收益和稀释每股收益

(1)计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币元

	本年累计数	上年累计数
归属于普通股股东的当年净利润	13,728,523,479.01	6,591,932,979.84
其中：归属于持续经营的净利润	13,728,523,479.01	6,591,932,979.84



## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 62、基本每股收益和稀释每股收益 - 续

(2) 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

	本年数	上年数(注)
年初发行在外的普通股股数(注)	8,516,337,817	8,516,337,817
加：本年发行的普通股加权数	4,678,063	-
年末发行在外的普通股加权数	8,521,015,880	8,516,337,817

注：如附注(一)所述，本公司于本年度以资本公积转增股本，本公司已按调整后的股数重新计算了上年度发行在外的普通股加权平均数及每股收益。

## (3) 稀释每股收益

如附注(六)40所述，本公司于2007年12月19日公开发行的分离交易可转债之认股权证的存续期为2008年1月8日至2010年1月7日止期间，行权期为存续期的最后五个交易日，即2009年12月31日至2010年1月7日中的交易日。

根据企业会计准则及相关规定，上述事项于本年初不具稀释性。于本年末，上述认股权证已行权结束，本集团无其他具有稀释性事项。

## (4) 每股收益

	人民币元	
	本年累计数	上年累计数
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	1.611	0.774
稀释每股收益	1.611	0.774
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	1.611	0.774
稀释每股收益	1.611	0.774

## 63、其他综合收益

	人民币元	
项目	本年累计数	上年累计数
1.可供出售金融资产产生的利得金额	528,669,678.27	113,708,651.96
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	39,531,204.90	17,332,798.52
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	41,638,948.44	14,927,985.95
小计	447,499,524.93	81,447,867.49
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益(损失)中所享有的份额	(92,922.07)	88,038,571.95
3.外币财务报表折算差额	21,563,806.16	2,437,367,117.50
4.其他	7,146,717.83	-
合计	476,117,126.85	2,606,853,556.94

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 64、财务公司表外委托业务

人民币元

	年末数	年初数
财务公司委托存款	4,499,803,896.49	6,068,322,992.35
财务公司委托贷款	3,452,340,900.00	4,653,070,500.00
财务公司委托投资	1,047,462,996.49	1,415,252,492.35
合计	4,499,803,896.49	6,068,322,992.35

## 65、现金流量表项目注释

支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年数	上年数
银行承兑汇票质押金等受限制的货币资金增加	313,245,921.11	590,015,734.46

## 66、现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年数	上年数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	22,832,773,719.61	8,108,025,454.21
加: 资产减值损失	1,922,393,980.93	1,425,812,248.14
固定资产折旧	5,343,124,776.98	1,838,814,963.43
无形资产摊销	770,956,074.98	180,689,243.66
投资性房地产折旧及摊销	66,101,580.01	51,443,459.28
长期待摊费用摊销	5,871,624.72	6,003,849.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	(27,557,972.08)	16,875,594.35
公允价值变动损失(减收益)	(115,186,500.50)	(30,314,076.26)
财务费用	530,360,241.42	645,245,716.15
投资损失(减收益)	(8,721,841,776.44)	(8,344,414,937.93)
递延所得税资产减少(减增加)	(2,290,215,918.03)	(1,119,575,737.82)
递延所得税负债增加(减减少)	(18,873,252.94)	(43,560,580.69)
存货的减少(减增加)	(6,325,684,538.86)	(888,916,519.45)
买入返售金融资产的减少(减增加)	(2,102,601,956.17)	1,341,242,454.95
卖出回购金融资产款的增加(减减少)	1,559,999,125.00	(935,000,000.00)
拆入资金的增加(减减少)	(470,000,000.00)	(68,346,000.00)
经营性应收项目的减少(减增加)	(17,413,744,940.46)	(14,500,746,748.32)
经营性应付项目的增加(减减少)	29,428,257,257.32	33,889,218,743.58
经营活动产生的现金流量净额	<b>24,974,131,525.49</b>	<b>21,572,497,127.15</b>
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	51,384,692,259.25	25,907,719,496.67
减: 现金的年初余额	25,907,719,496.67	20,767,971,798.51
现金及现金等价物净增加额	<b>25,476,972,762.58</b>	<b>5,139,747,698.16</b>

## (六) 合并财务报表项目附注 - 续

## 66、现金流量表补充资料 - 续

## (2) 现金和现金等价物

人民币元

项目	年末数	年初数
库存现金	756,767.70	1,909,659.11
可随时用于支付的银行存款	51,378,354,710.15	25,878,641,636.16
可随时用于支付的其他货币资金	5,580,781.40	27,168,201.40
现金及现金等价物余额	51,384,692,259.25	25,907,719,496.67

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上汽集团	国有企业	中国上海	胡茂元	汽车、拖拉机、摩托车的生产、研制销售开发投资、授权范围内的国有资产经营与管理，国内贸易(除专项规定)，咨询服务。	21,599,175,737.24	72.95	72.95

## 2、本集团的子公司情况

详见附注(四)。

## 3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注(六)15。

## 4、与本集团发生重大交易或往来的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
南京东华汽车租赁有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽地产有限公司	上汽集团之子公司
南京汽车仪表有限公司	上汽集团之子公司
南京新迪李尔汽车内饰系统有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉旧机动车经纪有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉迅达汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
上海客车制造有限公司	上汽集团之子公司
北京中汽华世田汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司
上海内燃机研究所	上汽集团之子公司
上海华力内燃机工程公司	上汽集团之子公司
上海汽车信息产业投资有限公司	上汽集团之子公司
上海永诺信息技术有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车进出口有限公司	上汽集团之子公司

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 4、与本集团发生重大交易或往来的其他关联方情况 - 续

关联方名称	与本集团关系
上海幸福摩托车有限公司	上汽集团之子公司
安吉汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业销售有限公司	上汽集团之子公司
福建厦门申闽汽车有限公司	上汽集团之子公司
江苏安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海海通国际汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车贸易有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉机动车拍卖有限公司	上汽集团之子公司
上海东昌西泰克现代物流管理有限公司	上汽集团之子公司
上海名流汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
安吉租赁有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名流汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名世汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉名门汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业物资有限公司	上汽集团之子公司
上海嘉顿储运有限公司	上汽集团之子公司
上海名流汽车售后服务有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业香港有限公司	上汽集团之子公司
杉埃克国际贸易(上海)有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车资产经营有限公司	上汽集团之子公司
上汽(烟台)实业有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽丰华汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上汽(烟台)福山实业有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安福汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉瑞欧汽车汽车销售有限公司	上汽集团之子公司
上海国际汽车零部件采购中心有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海名流星域汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉斯鸿汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海名流星远汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
北京上汽安吉斯鸿销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海上汽安吉汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉斯铭东安汽车销售服务有限公司	上汽集团之子公司
安悦先锋汽车信息技术有限公司	上汽集团之子公司
上海开联贸易有限公司	上汽集团之子公司
上海开灵金属制品有限公司	上汽集团之子公司
上海上汽索迪斯服务有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业建设工程技术咨询服务有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车工业活动中心	上汽集团之子公司
上海汽车工业大众园艺有限公司	上汽集团之子公司
上海中国弹簧制造有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车粉末冶金有限公司	上汽集团之子公司

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 4、与本集团发生重大交易或往来的其他关联方情况 - 续

关联方名称	与本集团关系
上海三电贝洱汽车空调有限公司	上汽集团之子公司
上海拖拉机内燃机有限公司	上汽集团之子公司
上海捷众汽车冲压件有限公司	上汽集团之子公司
上海乾通汽车附件有限公司	上汽集团之子公司
上海联谊汽车拖拉机工贸有限公司	上汽集团之子公司
上海实业交通电器有限公司	上汽集团之子公司
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	上汽集团之子公司
上海圣德曼铸造有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通汽车饰件系统有限公司	上汽集团之子公司
上海延锋江森座椅有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通金桥汽车饰件有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通(重庆)汽车饰件系统有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通汽车电子有限公司	上汽集团之子公司
上海吉翔汽车车顶饰件有限责任公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通怡东汽车仪表有限公司	上汽集团之子公司
江苏天宝汽车电子有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车制动器有限公司	上汽集团之子公司
南京申华汽车电子有限公司	上汽集团之子公司
上海中顺弹性件有限公司	上汽集团之子公司
上海中畅弹性件有限公司	上汽集团之子公司
上海三环弹簧有限公司	上汽集团之子公司
上海冀强汽车部件系统有限公司	上汽集团之子公司
南京延锋江森座椅有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通南京汽车饰件系统有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通(烟台)汽车饰件系统有限公司	上汽集团之子公司
上海江森鹤华汽车金属零部件有限公司	上汽集团之子公司
上海延锋江森安亭座椅总成有限公司	上汽集团之子公司
延锋伟世通(上海)汽车座舱系统有限公司	上汽集团之子公司
东华汽车实业有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽金鼎汽车零部件有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车转向器有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车装备有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽模具装备有限公司	上汽集团之子公司
南京东华传动轴有限公司	上汽集团之子公司
南京汽车锻造有限公司	上汽集团之子公司
南京泰宁铸铁有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽进出口有限公司	上汽集团之子公司
南京南汽物流有限公司	上汽集团之子公司
南京绅华贸易汽车有限公司	上汽集团之子公司
南京东华金属材料贸易中心有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车服务有限公司	上汽集团之子公司
南京东华汽车内饰系统有限公司	上汽集团之子公司

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 4、与本集团发生重大交易或往来的其他关联方情况 - 续

关联方名称	与本集团关系
上海安吉海天汽车售后服务有限公司	上汽集团之子公司
烟台延锋江森座椅有限公司	上汽集团之子公司
沈阳延锋江森座椅有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车进出口浦东有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉黄帽子汽车用品有限公司	上汽集团之子公司
上海海通国际汽车码头有限公司	上汽集团之子公司
上海安富轿车驳运有限公司	上汽集团之子公司
柳州申菱运输有限公司	上汽集团之子公司
青岛安吉投资有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉日邮汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
上海安吉汽车运输有限公司	上汽集团之子公司
江苏安吉汽车物流有限公司	上汽集团之子公司
上海幸福瑞贝德动力总成有限公司	上汽集团之子公司
上海汽车报社	上汽集团之子公司
深圳市上汽南方实业有限公司	上汽集团之子公司
华域汽车系统股份有限公司	上汽集团之子公司
上海众鼎设备制造安装有限公司	上汽集团之子公司
跃进汽车集团贸易公司	上汽集团之子公司
南京得意广告公司	上汽集团之子公司
烟台上汽通联机械有限公司	上汽集团之子公司
上海安捷轿车运输有限公司	上汽集团之子公司
南京东华地产有限公司	上汽集团之子公司
重庆安吉天地红岩物流有限公司	上汽集团之合营企业
北京市上海汽车联营销售公司	上汽集团之合营企业
华东泰克西汽车铸造有限公司	上汽集团之合营企业
安吉天地汽车物流有限公司	上汽集团之合营企业
安吉汽车租赁有限公司	上汽集团之合营企业
上海安吉通汇储运有限公司	上汽集团之合营企业
辽宁安吉联合汽车物流有限公司	上汽集团之合营企业
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司	上汽集团之合营企业
上海天合汽车安全系统有限公司	上汽集团之合营企业
上海汽车制动系统有限公司	上汽集团之合营企业
上海采埃孚转向机有限公司	上汽集团之合营企业
上海纳铁福传动轴有限公司	上汽集团之合营企业
上海小糸车灯有限公司	上汽集团之合营企业
上海贝洱热系统有限公司	上汽集团之合营企业
上海爱德夏机械有限公司	上汽集团之合营企业
上海康迪泰克管件有限公司	上汽集团之合营企业
上海阿文美驰汽车部件有限公司	上汽集团之合营企业
上海科尔本施密特活塞有限公司	上汽集团之合营企业
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	上汽集团之合营企业
上海皮尔博格有色零部件有限公司	上汽集团之合营企业

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 4、与本集团发生重大交易或往来的其他关联方情况 - 续

关联方名称	与本集团关系
延锋百利得汽车安全系统有限公司	上汽集团之合营企业
上海申雅密封件有限公司	上汽集团之合营企业
申雅密封件(广州)有限公司	上汽集团之合营企业
申雅密封件(淮安)有限公司	上汽集团之合营企业
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	上汽集团之合营企业
南京东众机械装配有限公司	上汽集团之合营企业
上海启元人力资源咨询有限公司	上汽集团之合营企业
上海安驰企业管理有限公司	上汽集团之联营企业
上海国际汽车城发展有限公司	上汽集团之联营企业
上海新长征汽车销售服务有限公司	上汽集团之联营企业
上海汽车工业油品有限公司	上汽集团之联营企业
上海金合利铝轮毂制造有限公司	上汽集团之联营企业
上海依科绿色工程有限公司	上汽集团之联营企业
上海大众汽车礼品有限公司	上汽集团之联营企业
上海爱迪特设施管理有限公司	上汽集团之联营企业
上海上汽建筑工程有限公司	上汽集团之联营企业
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	上汽集团之联营企业
上海万众汽车服务有限公司	上汽集团之联营企业
上海纽荷兰农业机械有限公司	上汽集团之联营企业
上海华克排气系统有限公司	上汽集团之联营企业
上海爱知锻造有限公司	上汽集团之联营企业
上海镁镁合金压铸有限公司	上汽集团之联营企业
上海兴盛密封垫有限公司	上汽集团之联营企业
上海法雷奥汽车电机雨刮系统有限公司	上汽集团之联营企业
上海博泽汽车部件有限公司	上汽集团之联营企业
上海李尔汽车部件有限公司	上汽集团之联营企业
东风伟世通汽车饰件系统控股有限公司	上汽集团之联营企业
亚普汽车部件有限公司	上汽集团之联营企业
芜湖亚齐汽车部件有限公司	上汽集团之联营企业
上海恩坦华汽车门系统有限公司	上汽集团之联营企业
南京南汽冲压件有限公司	上汽集团之联营企业
南京尼玛克铸铝有限公司	上汽集团之联营企业
南京法雷奥离合器有限公司	上汽集团之联营企业
布雷博(南京)制动系统有限公司	上汽集团之联营企业
上海劳佩斯汽车零部件有限公司	上汽集团之联营企业
南京汽车零件厂	上汽集团之联营企业
青岛东洋汽车热交换器有限公司	上汽集团之联营企业
江苏安吉天地物流有限公司	上汽集团之联营企业
本公司执行董事及其他高级管理人员	关键管理人员

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况

(1)销售及采购

(a)销售商品

人民币元

关联方	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
子公司	-	-	817,100,666.66	2,084,130,026.00
合营企业	10,882,402,166.10	10,215,516,646.47	-	-
联营企业	203,070,176.36	256,855,250.05	102,564.10	-
上汽集团	315,384.61	1,795,515.58	-	1,705,771.99
上汽集团之子公司	7,278,437,743.53	3,125,180,619.66	621,407,218.96	685,992,128.47
上汽集团之合营企业	729,985,955.57	532,602,566.56	-	-
上汽集团之联营企业	19,686,299.44	31,018,374.15	-	4,648,733.60
合计	19,113,897,725.61	14,162,968,972.47	1,438,610,449.72	2,776,476,660.06

(b)销售材料

人民币元

关联方	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
子公司	-	-	-	-
合营企业	25,702,705.17	97,551,897.56	-	-
联营企业	18,325,089.97	50,937,806.29	-	-
上汽集团	149,376.07	-	-	-
上汽集团之子公司	157,506,368.42	12,892,764.54	-	-
上汽集团之合营企业	9,518,538.86	302,528.85	-	-
上汽集团之联营企业	10,326,796.40	22,701,357.52	-	-
合计	221,528,874.89	184,386,354.76	-	-

(c)销售长期资产

人民币元

关联方	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
合营企业	26,300,000.00	-	-	-
上汽集团之子公司	70,947,508.00	-	-	-
合计	97,247,508.00	-	-	-

(d)商品及材料采购

人民币元

关联方	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
子公司	-	-	5,555,904,880.82	1,604,063,954.01
合营企业	108,930,331,889.33	67,772,537,987.72	104,372,994.57	92,558,960.74
联营企业	959,023,463.07	756,107,183.92	294,332.50	14,762,761.15
上汽集团之子公司	20,100,475,326.33	4,260,792,228.69	2,812,533,045.99	2,364,452,964.76
上汽集团之合营企业	8,417,035,940.65	2,392,105,171.31	1,046,489,441.33	923,808,666.39
上汽集团之联营企业	2,182,169,778.92	520,208,249.93	302,663,002.93	281,236,016.37
合计	140,589,036,398.30	75,701,750,821.57	9,822,257,698.14	5,280,883,323.42



(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1)销售及采购 - 续

(e)购买长期资产

人民币元

关联方	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
子公司	-	-	-	5,397,730.61
合营企业	31,005.87	36,221.01	31,005.87	36,221.01
联营企业	-	7,754,874.50	-	7,754,874.50
上汽集团之子公司	115,461,865.98	288,842,089.29	60,811,116.66	93,438,085.75
上汽集团之合营企业	51,600,260.74	31,213,252.94	27,610,901.10	31,110,312.77
上汽集团之联营企业	9,029,226.49	12,175,992.80	867,948.72	12,175,992.80
合计	176,122,359.08	340,022,430.54	89,320,972.35	149,913,217.44

(f)接受劳务-研发支出

人民币元

关联方	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
子公司	-	-	437,277,549.04	367,240,923.44
合营企业	1,094,576,367.53	148,271,505.42	168,325,162.52	21,202,035.47
联营企业	922,732.76	1,026,045.68	922,732.76	597,770.52
上汽集团之子公司	83,127,227.97	41,282,491.13	71,972,455.50	28,517,014.78
上汽集团之合营企业	9,280,761.37	3,982,387.30	9,280,761.37	3,975,207.30
上汽集团之联营企业	4,842,336.70	2,091,302.91	585,926.44	1,827,396.72
合计	1,192,749,426.33	196,653,732.44	688,364,587.63	423,360,348.23

(2)提供劳务及服务

(a)提供劳务

人民币元

关联方	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
子公司	-	-	18,951,170.80	32,557,656.22
合营企业	310,850,526.47	100,032,279.14	178,799,683.81	20,014,548.02
联营企业	5,014,013.70	6,281,649.22	-	160,000.00
上汽集团	333,190.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
上汽集团之子公司	16,387,170.45	6,818,259.67	1,400,000.00	1,400,000.00
上汽集团之合营企业	7,937,272.42	1,961,712.90	400,000.00	1,200,000.00
上汽集团之联营企业	200,330.00	705,027.00	200,000.00	600,000.00
合计	340,722,503.04	120,798,927.93	199,750,854.61	60,932,204.24

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (2)提供劳务及服务 - 续

## (b)租赁收入

人民币元

关联方	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
子公司	-	-	-	19,107,759.67
合营企业	117,113,975.86	86,553,975.86	-	-
联营企业	5,797,495.91	7,134,422.00	-	-
上汽集团	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
上汽集团之子公司	4,996,051.54	1,419,383.47	3,025,164.04	-
上汽集团之合营企业	24,797,548.00	24,797,548.00	23,601,748.00	23,601,748.00
合计	164,705,071.31	131,905,329.33	38,626,912.04	54,709,507.67

## (c)担保收入

人民币元

关联方	合并及公司	
	本年累计数	上年累计数
合营企业	19,113,315.07	13,188,493.16

## (3)其他费用

## (a)物流服务费、技术使用费及其他

人民币元

关联方	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
合营企业	758,095.81	-	-	-
联营企业	-	42,717,918.07	-	5,329,837.60
上汽集团	477,315,148.25	48,083,000.00	477,315,148.25	48,083,000.00
上汽集团之子公司	5,443,401,110.87	2,710,294,455.02	296,529,351.06	144,990,817.38
上汽集团之合营企业	116,980,435.09	353,534,574.75	29,394,413.00	32,408,742.61
上汽集团之联营企业	15,274,312.70	16,057,357.33	15,274,312.70	15,285,308.61
合计	6,053,729,102.72	3,170,687,305.17	818,513,225.01	246,097,706.20

## (b)租赁费用

人民币元

关联方	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
子公司	-	-	1,440,910.00	8,256,246.71
联营企业	-	1,673,925.00	-	1,023,925.00
上汽集团之子公司	6,405,787.20	8,260,570.97	4,061,700.00	2,161,664.32
上汽集团之合营企业	-	1,223,039.50	-	-
上汽集团之联营企业	-	10,249,628.68	-	10,249,628.68
合计	6,405,787.20	21,407,164.15	5,502,610.00	21,691,464.71

上述(1)至(3)交易价格系根据交易各方之协议确定。

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (4) 资金融通

## (a) 财务公司对关联方贷款

## ① 财务公司对关联方之贷款金额之变动如下：

人民币元

	合营企业	联营企业	上汽集团 之子公司	上汽集团 之合营企业	上汽集团 之联营企业	合计
年初数	110,415,437.83	20,000,000.00	559,076,047.10	214,000,000.00	-	903,491,484.93
发放贷款	97,082,508.80	600,000,000.00	687,027,267.91	181,900,000.00	3,200,000.00	1,569,209,776.71
收回贷款	(110,415,437.83)	(20,000,000.00)	(559,076,047.10)	(214,000,000.00)	-	(903,491,484.93)
年末数	97,082,508.80	600,000,000.00	687,027,267.91	181,900,000.00	3,200,000.00	1,569,209,776.71

## ② 财务公司对关联方之贷款之余额如下：

人民币元

短期贷款及贴现	年末数	年初数
合营企业	97,082,508.80	110,415,437.83
联营企业	-	20,000,000.00
上汽集团之子公司	687,027,267.91	559,076,047.10
上汽集团之合营企业	181,900,000.00	214,000,000.00
上汽集团之联营企业	3,200,000.00	-
合计	969,209,776.71	903,491,484.93

人民币元

中长期贷款	年末数	年初数
联营企业	600,000,000.00	-

## ③ 财务公司向关联方收取之贷款利息收入如下：

人民币元

	本年累计数	上年累计数
合营企业	1,576,978.58	11,616,539.12
联营企业	9,310,770.00	313,019.44
上汽集团之子公司	25,391,579.60	16,223,432.92
上汽集团之合营企业	9,496,592.90	7,524,510.21
上汽集团之联营企业	81,193.33	373,612.50
合计	45,857,114.41	36,051,114.19

财务公司对关联方之贷款利率均按中国人民银行规定之金融机构贷款利率计算。

## (b) 关联方存款于财务公司

## ① 关联方在财务公司之存款金额之变动如下：

人民币元

	合营企业	联营企业	上汽集团	上汽集团之子公司	上汽集团之 合营企业	上汽集团之 联营企业	合计
年初数	22,682,552,599.18	591,540,961.63	581,146,640.52	7,113,235,583.36	1,908,559,695.78	433,207,467.01	33,310,242,947.48
本年因合并 范围变更而减少	(17,221,872,595.87)	-	-	-	-	-	(17,221,872,595.87)
本年吸收存款	393,919,737,477.87	10,636,431,850.24	97,498,169,117.29	91,920,000,059.18	23,072,506,931.97	8,677,417,834.94	625,724,263,271.49
本年归还存款	(386,184,643,973.68)	(10,312,142,183.39)	(97,707,921,734.28)	(91,891,227,958.77)	(23,140,715,146.79)	(8,600,504,774.22)	(617,837,155,771.13)
年末数	13,195,773,507.50	915,830,628.48	371,394,023.53	7,142,007,683.77	1,840,351,480.96	510,120,527.73	23,975,477,851.97

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(b) 关联方存款于财务公司 - 续

② 财务公司向关联方支付之利息费用如下：

	人民币元	
	本年累计数	上年累计数
合营企业	136,739,419.91	174,240,162.89
联营企业	11,172,448.34	7,044,042.02
上汽集团	6,845,128.16	27,756,454.68
上汽集团之子公司	87,508,267.12	75,891,665.43
上汽集团之合营企业	24,499,200.21	16,405,913.89
上汽集团之联营企业	3,346,794.64	4,427,682.16
合计	270,111,258.38	305,765,921.07

关联方存放于财务公司之存款均按中国人民银行规定之金融机构存款利率计算利息。

③ 本公司在财务公司之存款情况如下：

	人民币元		
	年初数	本年增加	年末数
本公司存款于财务公司	1,458,567,673.25	12,135,977,178.39	13,594,544,851.64

	人民币元	
	本年累计数	上年累计数
本公司来自财务公司之利息收入	58,317,589.74	24,469,783.41

本公司存放于财务公司之存款按中国人民银行规定之金融机构存款利率计算利息。

(c) 本集团存款于关联方

① 本集团存放于关联方之存款金额之变动如下：

	人民币元
	合营企业
年初数	3,512,000,000.00
本年减少	(559,650,000.00)
年末数	2,952,350,000.00

② 本集团从关联方收取的存款利息收入如下：

	人民币元	
	本年累计数	上年累计数
合营企业	85,412,137.02	62,990,510.03

本集团存放于关联方之存款按中国人民银行规定之金融机构存款利率计算利息。

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(d) 本集团提供给关联方之委托贷款

① 本集团向关联方提供之委托贷款变动如下：

人民币元

	联营企业
年初数	-
因合并范围变更而增加	65,000,000.00
本年发放	40,000,000.00
年末数	105,000,000.00

② 本集团向关联方收取之利息收入如下：

人民币元

	本年累计数	上年累计数
联营企业	3,009,274.57	-

本集团对关联方之委托贷款利率系根据合同约定。

③ 本公司通过财务公司向子公司提供之委托贷款变动如下：

人民币元

	子公司
年初数	3,709,200,000.00
本年发放	1,203,000,000.00
本年收回	(300,000,000.00)
年末数	4,612,200,000.00

④ 本公司向子公司提供贷款变动如下：

人民币元

	子公司
本年发放及年末数	67,032,980.00

⑤ 本公司向关联方收取之利息收入如下：

人民币元

	本年累计数	上年累计数
子公司	19,612,069.16	20,940,111.20

本公司对关联方之委托贷款利率系数根据合同约定。

(e) 财务公司委托业务

① 财务公司与关联方有关之委托业务(参见附注(六)64)于表外反映并按双方合同约定之费率收取手续费，财务公司从关联方取得之手续费收入如下：

人民币元

	本年累计数	上年累计数
联营企业	456,500.00	585,666.40
上汽集团	120,801,636.41	1,930,524.11
上汽集团之子公司	4,217,594.02	2,387,912.47
上汽集团之合营企业	130,193.67	33,103.00
上汽集团之联营企业	384,469.96	52,770.00
合计	125,990,394.06	4,989,975.98

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (4)资金融通 - 续

## (e)财务公司委托业务 - 续

②于本年末及年初，财务公司与上述关联方有关之委托业务余额如下：

人民币元

委托方	委托存款年末数	发放之委托贷款		进行之委托投资
		发放对象	年末数	年末数
合营企业	450,000,000.00	联营企业	450,000,000.00	-
上汽集团	2,215,363,901.23	上汽集团之子公司	1,303,420,000.00	-
		非关联方	20,000,000.00	891,943,901.23
		小计	1,323,420,000.00	891,943,901.23
上汽集团之子公司	1,443,120,900.00	上汽集团之子公司	1,253,670,900.00	-
		上汽集团之合营企业	162,450,000.00	-
		上汽集团之联营企业	27,000,000.00	-
		小计	1,443,120,900.00	-
上汽集团之合营企业	165,300,000.00	上汽集团之子公司	100,000,000.00	-
		上汽集团之合营企业	15,300,000.00	-
		上汽集团之联营企业	50,000,000.00	-
		小计	165,300,000.00	-
非关联方	4,500,000.00	上汽集团之子公司	4,500,000.00	-
合计	4,278,284,801.23	合计	3,386,340,900.00	891,943,901.23

人民币元

委托方	委托存款年初数	发放之委托贷款		进行之委托投资
		发放对象	年初数	年初数
合营企业	1,050,000,000.00	联营企业	1,050,000,000.00	-
上汽集团	3,069,902,513.14	子公司	39,740,000.00	-
		上汽集团之子公司	1,729,790,000.00	-
		上汽集团之联营企业	16,000,000.00	-
		非关联方	20,000,000.00	1,264,372,513.14
		小计	1,805,530,000.00	1,264,372,513.14
上汽集团之子公司	1,788,540,500.00	上汽集团之子公司	1,612,090,500.00	-
		上汽集团之合营企业	2,450,000.00	-
		上汽集团之联营企业	139,000,000.00	-
		非关联方	35,000,000.00	-
		小计	1,788,540,500.00	-
非关联方	7,000,000.00	上汽集团之子公司	7,000,000.00	-
合计	5,915,443,013.14	合计	4,651,070,500.00	1,264,372,513.14

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(4) 资金融通 - 续

(f) 本集团支付给关联方之融资费用

为获取关联方向本集团之整车经销商授予循环授信额度，并由关联方在额度内向经销商提供融资，本集团向关联方支付之融资费用如下：

	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
子公司	-	-	50,199,963.07	16,560,980.08
合营企业	491,566,653.70	1,839,752.98	-	1,797,861.25
合计	491,566,653.70	1,839,752.98	50,199,963.07	18,358,841.33

人民币元

本集团向关联方支付之融资费用系根据合同约定。

(5) 担保

(a) 本集团为关联方提供担保参见附注(八)。

(b) 关联方为本集团提供担保参见附注(六)39、40。

(6) 资产转让

(a) 本公司本年度将分公司上海汽车集团股份有限公司汽车齿轮总厂(以下简称“汽车齿轮总厂”)之房屋建筑物计人民币 233,057,974.02 元及长期股权投资计人民币 476,600,784.97 元转让予子公司上汽变速器。

(b) 本公司本年度将原直接持有的子公司中联汽车电子有限公司 53%的股权，计人民币 454,100,639.94 元转让予子公司上汽香港。

上述资产转让未包括在本附注 5(1)所述之关联交易披露中。

(7) 关键管理人员报酬

项目名称	人民币元	
	本年累计数	上年累计数
关键管理人员报酬	5,857,000.00	5,922,000.00

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收票据

人民币元

关联方	合并		公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
合营企业	60,373,160.00	177,491,402.50	-	-
联营企业	-	86,335,578.07	-	-
上汽集团之子公司	825,081,800.00	1,065,321,055.75	-	-
上汽集团之合营企业	-	70,000,000.00	-	-
合计	885,454,960.00	1,399,148,036.32	-	-

## (2) 应收账款

人民币元

关联方	合并		公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
子公司	-	-	13,509,915.23	2,721,717.39
合营企业	1,315,420,015.96	1,550,633,106.80	23,919,619.42	8,344,611.40
联营企业	43,306,270.00	59,737,590.92	-	-
上汽集团	-	13,217,986.04	-	12,717,986.04
上汽集团之子公司	59,176,754.07	55,898,822.46	944,348.45	1,694,433.28
上汽集团之合营企业	3,360,633.47	8,360,979.56	-	5,900,437.00
上汽集团之联营企业	2,512,900.00	5,960,287.24	-	-
合计	1,423,776,573.50	1,693,808,773.02	38,373,883.10	31,379,185.11

## (3) 预付款项

人民币元

关联方	合并		公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
子公司	-	-	103,783,701.97	3,200,000.00
合营企业	8,887,187,102.59	3,468,212,583.01	2,298,000.00	2,298,000.00
联营企业	-	31,924,210.12	-	-
上汽集团之子公司	345,321,887.45	126,893,846.49	67,926,574.18	23,023,155.57
上汽集团之合营企业	2,030,600.28	2,105,857.49	-	-
上汽集团之联营企业	-	-	-	-
合计	9,234,539,590.32	3,629,136,497.11	174,008,276.15	28,521,155.57



## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项 - 续

## (4) 应收股利

人民币元

关联方	合并		公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
子公司	-	-	5,773,478,779.81	314,592,901.21
合营企业	-	2,546,618,779.81	-	2,546,618,779.81
联营企业	-	10,371,535.30	-	-
合计	-	2,556,990,315.11	5,773,478,779.81	2,861,211,681.02

## (5) 其他应收款

人民币元

关联方	合并		公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
子公司	-	-	655,983,303.22	1,513,839.16
合营企业	37,413,722.92	152,593,232.86	35,143,722.92	13,382,617.86
联营企业	400,000.00	4,299,860.89	400,000.00	946,000.00
上汽集团	39,378.00	18,242,900.00	39,378.00	18,242,900.00
上汽集团之子公司	7,924,751.75	90,027,383.46	6,044,815.85	88,598,496.61
上汽集团之合营企业	554,933.26	554,933.26	-	-
上汽集团之联营企业	-	6,016,865.21	-	6,016,865.21
合计	46,332,785.93	271,735,175.68	697,611,219.99	128,700,718.84

## (6) 应付票据

人民币元

关联方	合并		公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
合营企业	17,740,000.00	10,713,546.09	-	-
联营企业	210,600.00	-	-	-
上汽集团之子公司	-	7,014,185.07	-	-
上汽集团之合营企业	1,322,084.88	9,622,008.39	-	-
上汽集团之联营企业	2,560,518.23	11,668,229.42	-	-
合计	21,833,203.11	39,017,968.97	-	-

## (7) 应付账款

人民币元

关联方	合并		公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
子公司	-	-	212,302,233.88	279,250,436.21
合营企业	13,852,526,194.40	6,629,555,374.01	54,704,775.94	35,026,854.12
联营企业	416,972,657.58	169,498,755.03	7,293,171.61	7,593,456.92
上汽集团	-	14,500,000.00	-	-
上汽集团之子公司	2,866,515,140.70	1,013,460,722.85	380,393,164.89	472,094,704.46
上汽集团之合营企业	1,404,803,277.06	493,732,196.11	297,014,179.05	206,215,562.22
上汽集团之联营企业	362,129,090.23	117,761,251.98	88,467,042.22	64,434,453.44
合计	18,902,946,359.97	8,438,508,299.98	1,040,174,567.59	1,064,615,467.37

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项 - 续

## (8) 预收款项

人民币元

关联方	合并		公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
子公司	-	-	1,600,000.00	-
合营企业	52,000.00	6,439,429.86	-	-
联营企业	90,000.00	161,846.35	-	-
上汽集团	2,041,100.00	-	2,041,100.00	-
上汽集团之子公司	212,970,386.39	342,474,284.46	3,302,474.86	6,611,300.01
上汽集团之合营企业	2,197,446.26	15,280.82	-	-
上汽集团之联营企业	-	130,752.66	-	-
合计	217,350,932.65	349,221,594.15	6,943,574.86	6,611,300.01

## (9) 其他应付款

人民币元

关联方	合并		公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
子公司	-	-	2,000.00	485,670,891.40
联营企业	3,000.00	-	3,000.00	-
上汽集团	328,794,810.02	48,138,860.00	321,544,810.02	48,138,860.00
上汽集团之子公司	90,808,575.73	737,615.69	833,287.20	55,615.69
上汽集团之合营企业	6,000.00	-	6,000.00	-
上汽集团之联营企业	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
合计	419,614,385.75	48,878,475.69	322,391,097.22	533,867,367.09

## (10) 长期应付款

人民币元

关联方	合并		公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
一年内到期的长期应付款				
合营企业	-	62,400,000.00	-	-
上汽集团之子公司	-	4,602,175.16	-	-
小计	-	67,002,175.16	-	-
一年后到期的长期应付款				
合营企业	-	156,000,000.00	-	-
合计	-	223,002,175.16	-	-

## (八) 或有事项

于年末，本集团为关联方提供担保之情况如下：

提供担保方	被担保单位	担保种类	贷款金融机构	币种	最高担保额度	被担保单位实际借款余额
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	兴业银行上海分行	人民币	300,000,000.00	300,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	广东发展银行上海分行	人民币	400,000,000.00	400,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	东亚银行(中国)有限公司上海分行	人民币	350,000,000.00	350,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	建设银行上海浦东分行	人民币	500,000,000.00	200,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	工商银行上海分行	人民币	600,000,000.00	600,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	深圳发展银行上海分行	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	北京银行股份有限公司	人民币	注	380,000,000.00
本公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	最高限额担保	交通银行	人民币	700,000,000.00	-

注：于2009年7月，上汽通用汽车金融有限责任公司与北京银行股份有限公司签订了额度为人民币4.8亿元的授信合同，授信期限为1年。根据本公司与北京银行股份有限公司签订的保证合同，本公司在上述授信合同的授信额度内，为上汽通用汽车金融有限责任公司在授信期内发生的借款提供最高额连带责任保证。截至本年末，在上述授信期内发生并且仍由本公司承担担保责任的借款尚有人民币3.8亿元未到期。

## (九) 承诺事项

## 1. 资本承诺

人民币千元

	合并		公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的				
- 购建长期资产承诺	5,930,169	2,535,439	1,094,700	901,762
- 对外投资承诺(注)	22,909	988,349	43,345	69,956
合计	5,953,078	3,523,788	1,138,045	971,718

注：其中本年末对子公司之投资承诺为人民币20,436千元。

## 2. 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

人民币千元

	合并		公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
不可撤销经营租赁之最低租赁付款额：				
资产负债表日后第1年	134,720	71,302	7,278	7,278
资产负债表日后第2年	92,451	58,625	3,013	7,278
资产负债表日后第3年	67,754	48,716	3,013	3,013
以后年度	434,648	258,115	9,039	12,052
合计	729,573	436,758	22,343	29,621

## 3. 技术使用费承诺

Rover 知识产权原由上汽集团及上汽股份(以下统称“许可方”)合法持有，根据本公司与许可方于2006年签订的《Rover 知识产权使用许可合同》，由许可方许可本公司使用 Rover 知识产权，该许可为独占的许可，期限为10年，自2006年11月1日起算。本公司需在10年内向许可方支付总额为人民币824,549千元的许可使用费。于本独占许可有效期内，本公司有权随时向许可方提出收购 Rover 知识产权，具体收购价格届时由双方共同委托的独立估值机构测算。从本独占许可有效期届满之日起，本公司有权无偿使用 Rover 知识产权。于本年末，本公司尚需向上汽集团支付的技术使用费为人民币740,136千元。

## (十) 资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

#### (1) 本公司期后资产重组及停牌事项

因本公司之控股股东上汽集团正筹划对本公司进行资产重组，该计划尚在讨论中，具有不确定性，为保证公平信息披露，切实维护投资者利益，经向上海证券交易所申请，本公司股票自2011年2月14日起停牌。截至本财务报表签发日，本公司股票尚未恢复交易。

#### (2) 子公司上柴股份非公开发行股票事项

于2011年2月28日，上柴股份董事会2011年度第二次临时会议审议通过了上柴股份非公开发行股票事项，上柴股份拟向包括本公司在内的不超过十家特定对象非公开发行不超过7,000万股A股股票（以下简称“本次发行”）。其中本公司拟出资不少于人民币1亿元，认购不少于上柴股份本次发行项下发行股份总数10%的股份。于2011年3月11日，上海市国有资产监督管理委员会以沪国资委产权[2011]96号文核准了本次发行方案。截至本财务报表签发之日，本次发行尚未经上柴股份股东大会审议，也未经中国证券监督管理委员会审核批准。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

参见附注(六)48。

## (十一) 其他重要事项

### 1、企业合并

于本年度，本集团作为非同一控制下企业合并的合并方之企业合并事项如下：

#### (1) 通过上汽香港收购上海通用1%的股权

上海通用原为本公司持股50%之合营企业，其他投资方为通用汽车中国公司和通用汽车(中国)投资有限公司，持股比例分别为47.357%和2.643%。上海通用拥有三家子公司：通用东岳、通用东岳动力总成及通用北盛。

于2009年12月4日，本公司之全资子公司上汽香港与通用中国签订《股权转让协议》，根据该《股权转让协议》，上汽香港将以现金收购通用中国所持有的上海通用1%的股权，股权收购的对价为8,450万美元及该对价从2009年6月1日(包含)到成交日(包含)所产生的利息，年利率为11%(本事项以下简称“本次重大资产重组”)。此外，根据该《股权转让协议》，在一定前提条件下，本次重大资产重组的交易各方可分别行使对此上海通用1%股权的回购权或卖出权。

本次重大资产重组完成后，本公司直接持有上海通用50%股权，并通过上汽香港间接持有上海通用1%股权，合计持股比例为51%。且根据上海通用修改后的章程，本公司取得对上海通用重大财务和经营决策的控制权，上海通用及其子公司成为本公司的子公司。

于2009年12月4日，本公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于收购上海通用汽车有限公司1%股权暨公司重大资产重组方案的议案》等与本次重大资产重组有关的议案。于2009年12月22日，本公司召开2009年第一次临时股东大会，审议通过了《关于收购上海通用汽车有限公司1%股权暨公司重大资产重组方案的议案》等与本次重大资产重组有关的议案。于2009年12月21日，上述交易经上海市商务委员会以沪商外资批[2009]4211号文《市商务委关于同意上海通用汽车有限公司股权转让及董事会成员人数变更的批复》批复。于2010年2月9日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]189号文《关于核准上海汽车集团股份有限公司重大资产重组方案的批复》核准了上述交易。

本次交易详细内容参见本公司于2010年2月23日公告的《上海汽车集团股份有限公司重大资产购买报告书》。

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 1、企业合并 - 续

## (2) 上海汇众收购无锡车身

无锡车身原为江苏金南集团有限公司、南汽集团和无锡惠山开发建设有限公司(以下统称“无锡车身的原投资方”)共同出资设立的公司,三方持股比例分别为68%、20%和12%。于本年度,无锡车身的原投资方与上海汇众签订股权转让协议,由上海汇众收购无锡车身厂所有股权,收购对价为人民币3.00元。

## (3) 上海汇众收购汇众经济发展

汇众经济发展原为上海汇众持股27.70%之联营企业,其他投资方为工会及职工持股会。于本年度,其他投资方全部退出,汇众经济发展成为上海汇众的全资子公司。汇众经济发展拥有上海汇众汽车销售服务有限公司、上海汇中物流有限公司等子公司,并投资若干家合营企业和联营企业。

上述被合并方于购买日之主要财务信息如下:

人民币元

	购买日	
	账面价值	公允价值(注)
可辨认资产:		
流动资产	32,769,334,064.34	32,769,334,064.34
非流动资产	20,437,640,397.41	21,557,377,274.97
小计	53,206,974,461.75	54,326,711,339.31
可辨认负债:		
流动负债	31,276,501,783.50	31,277,092,250.97
非流动负债	1,511,787,955.53	1,750,214,287.42
小计	32,788,289,739.03	33,027,306,538.39
净资产合计	20,418,684,722.72	21,299,404,800.92
减: 少数股东权益		10,417,079,473.63
归属于本公司股东的权益合计		10,882,325,327.29
加: 商誉(购买折价)		384,339,971.34
收购对价		11,266,665,298.63
商誉(购买折价)包括:		
购买上海通用产生的商誉		525,987,921.94
购买汇众经济发展产生的购买折价		(10,092,955.15)
购买无锡车身产生的购买折价		(131,554,995.45)
合计		384,339,971.34

注: 上海通用于购买日可辨认净资产以及股东全部权益之公允价值已经评估师评估。

本集团以支付现金及原所持有的对被合并企业之长期股权投资(以下简称“原长期股权投资”)为合并对价,所支付对价在购买日的账面价值及公允价值分别为:

人民币元

	账面价值	公允价值
现金	592,610,281.28	592,610,281.28
原长期股权投资	10,433,841,327.86	10,674,055,017.35
合计	11,026,451,609.14	11,266,665,298.63

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 1、企业合并 - 续

本集团因购买子公司而收到的现金净额如下：

人民币元

	金额
被合并子公司于购买日持有的现金和现金等价物	22,255,630,041.79
减：本集团支付的作为合并对价的现金	592,610,281.28
减：被合并子公司于购买日存放于财务公司的现金和现金等价物	17,221,872,595.87
购买子公司收到的现金和现金等价物净额	4,441,147,164.64

被购买之子公司自购买日至本年末的经营成果及现金净流量如下：

人民币元

	购买日至本年末
营业收入	119,185,585,496.12
营业成本及费用	102,036,378,948.63
利润总额	17,208,670,955.26
净利润	14,249,622,538.14
经营活动现金净流量	18,730,958,750.15
投资活动现金净流量	(3,582,870,436.43)
筹资活动现金净流量	(8,065,360,364.02)
汇率变动对现金及现金等价物的影响	(21,725,786.30)
现金及现金等价物净增加额	7,061,002,163.40

## 2、以公允价值计量的资产和负债

人民币元

项目	年初金额	因合并范围变 更而增加	本年 购入(处置)	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	年末金额
金融资产						
1.交易性金融资产	76,913,729.46	48,082,741.25	679,294,942.74	39,600,888.88	-	843,892,302.33
2.可供出售金融资产	10,450,598,371.40	-	(872,371,038.30)	-	473,152,080.35	10,051,379,413.45
3.其他(参见附注(六)23)	1,448,178,477.07	-	-	64,745,611.97	-	1,512,924,089.04
金融资产合计	11,975,690,577.93	48,082,741.25	(193,076,095.56)	104,346,500.85	473,152,080.35	12,408,195,804.82
金融负债						
交易性金融负债	-	71,898,097.19	-	(10,839,999.65)	-	61,058,097.54
金融负债合计	-	71,898,097.19	-	(10,839,999.65)	-	61,058,097.54

## 3、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个报告分部，分别为整车及零部件和金融业。这些报告分部是以本集团业务结构基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为整车及零部件和金融服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 3、分部报告- 续

## (1) 分部报告信息

人民币元

	整车及零部件		金融		分部间相互抵减		合计	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
营业总收入								
对外交易收入	312,485,486,291.24	138,875,420,771.41	890,801,317.12	760,338,896.30	-	-	313,376,287,608.36	139,635,759,667.71
分部间交易收入	-	-	192,840,326.00	44,996,082.12	(192,840,326.00)	(44,996,082.12)	-	-
营业总收入合计	312,485,486,291.24	138,875,420,771.41	1,083,641,643.12	805,334,978.42	(192,840,326.00)	(44,996,082.12)	313,376,287,608.36	139,635,759,667.71
营业总成本	294,480,783,964.59	139,048,226,302.16	942,806,352.61	587,230,776.32	(200,590,326.00)	(45,696,082.12)	295,222,999,991.20	139,589,760,996.36
加：公允价值变动收益	76,091,740.24	-	39,094,760.26	30,314,076.26	-	-	115,186,500.50	30,314,076.26
投资收益	8,152,030,159.22	8,631,084,032.46	968,014,321.04	319,369,361.11	(398,202,703.82)	(606,038,455.64)	8,721,841,776.44	8,344,414,937.93
汇兑收益	-	-	15,335,153.71	10,464,505.26	-	-	15,335,153.71	10,464,505.26
营业利润	26,232,824,226.11	8,458,278,501.71	1,163,279,525.52	578,252,144.73	(390,452,703.82)	(605,338,455.64)	27,005,651,047.81	8,431,192,190.80
加：营业外收入	409,884,718.20	302,404,001.86	1,209,350.89	397,855.70	-	-	411,094,069.09	302,801,857.56
减：营业外支出	732,319,800.18	136,771,215.52	34,482.60	38,426.89	-	-	732,354,282.78	136,809,642.41
利润总额	25,910,389,144.13	8,623,911,288.05	1,164,454,393.81	578,611,573.54	(390,452,703.82)	(605,338,455.64)	26,684,390,834.12	8,597,184,405.95
减：所得税费用	3,677,408,014.39	365,228,564.17	174,209,100.12	123,930,387.57	-	-	3,851,617,114.51	489,158,951.74
净利润	22,232,981,129.74	8,258,682,723.88	990,245,293.69	454,681,185.97	(390,452,703.82)	(605,338,455.64)	22,832,773,719.61	8,108,025,454.21

人民币元

	整车及零部件		金融		分部间相互抵减		合计	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
分部资产总额	197,985,741,974.67	101,248,471,126.86	65,503,126,565.35	43,937,959,324.06	(34,646,509,552.93)	(7,028,073,278.46)	228,842,358,987.09	138,158,357,172.46
分部负债总额	117,944,764,532.73	55,081,159,228.64	60,213,755,231.41	39,767,116,692.39	(31,064,682,619.84)	(3,453,996,345.37)	147,093,837,144.30	91,394,279,575.66
补充信息：								
折旧和摊销费用	6,180,025,482.04	2,071,269,978.96	6,028,574.65	5,681,537.28	-	-	6,186,054,056.69	2,076,951,516.24
当期确认的减值损失	1,846,955,472.83	1,368,574,211.66	67,688,508.10	56,538,036.48	7,750,000.00	700,000.00	1,922,393,980.93	1,425,812,248.14
资本性支出	7,181,139,586.39	3,757,678,252.99	2,090,237.00	1,204,694.86	-	-	7,183,229,823.39	3,758,882,947.85
其中：在建工程支出	6,545,523,970.64	3,087,306,730.47	-	-	-	-	6,545,523,970.64	3,087,306,730.47
购置固定资产支出	177,182,948.37	27,170,133.44	2,090,237.00	1,204,694.86	-	-	179,273,185.37	28,374,828.30
购置无形资产支出	109,401,517.80	15,682,296.07	-	-	-	-	109,401,517.80	15,682,296.07
开发支出	348,139,811.68	625,185,832.13	-	-	-	-	348,139,811.68	625,185,832.13
长期待摊费用支出	891,337.90	2,333,260.88	-	-	-	-	891,337.90	2,333,260.88

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 3、分部报告 - 续

(2)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
来源于本国的对外交易收入	313,296,930,848.30	139,579,872,862.39
其他	610,845,075.73	422,376,449.20
分部间互相抵减	(531,488,315.67)	(366,489,643.88)
小计:	<b>313,376,287,608.36</b>	<b>139,635,759,667.71</b>

人民币元

项目	年末数	年初数
位于本国的非流动资产	79,310,932,106.96	63,594,137,826.81
其他	4,009,626,439.26	72,273,487.13
小计:	<b>83,320,558,546.22</b>	<b>63,666,411,313.94</b>

## 4、金融工具及风险管理

本集团之主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、股权投资、债权投资、应收账款、买入返售金融资产、发放贷款及垫款、可供出售金融资产、长期应收款、借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款、卖出回购金融资产、应付债券等，各项金融工具之详细情况说明见附注(六)。与这些金融工具有关之风险，以及本集团为降低这些风险所采取之风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定之范围之内。

## (1) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理之目标是在风险和收益之间取得适当之平衡，将风险对本集团经营业绩之负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者之利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理之基本策略是确定和分析本集团所面临之各种风险，建立适当之风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定之范围之内。

(1)1 市场风险(1)1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险之影响。假设资产负债表日本集团所有外币资产及外币负债维持不变，如果人民币汇率分别升值或贬值 10% 而其他所有变量维持不变，本集团股东权益会减少或增加人民币 43,657 千元(未扣除少数股东权益)。



(十一) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

(1)1 市场风险 - 续

(1)1.2 利率风险

本集团面临的因利率变动而引起的金融工具现金流量变动风险主要与浮动利率银行借款有关。于本年末，本集团的人民币浮动利率借款余额为人民币 2,496,400 千元，美元浮动利率借款余额为 685,120 千美元，折合人民币共计浮动利率借款人民币 7,023,441 千元。对于浮动利率借款，假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付，如果借款的利率分别增加或减少 25 个基点而其他所有变量维持不变，本集团本年度的税前利润会减少或增加人民币 17,559 千元(未扣除少数股东损益)。

(1)1.3 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。于本年末，本集团持有之可供出售金融资产和交易性金融资产主要为股票、货币型基金、债券型基金及债券等投资，因此，本集团承担着证券市场价格波动的风险。

(1)2 信用风险

于本年末，可能引起本集团财务损失之最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生之损失，具体包括合并资产负债表中已确认之金融资产之账面金额，且对于以公允价值计量之金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值之变化而改变。

为降低信用风险，本公司及各子公司均有专门的部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要之措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款之回收情况，以确保就无法回收之款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

除对本集团的合营企业应收款项金额较大外(参见附注(七)6(2))，本集团之风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有其他重大的信用集中风险。

(十一) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

(1)3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分之现金及现金等价物并进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动之影响。本集团管理层对银行借款之使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本集团管理层认为，本集团不存在重大流动性风险。

(2) 公允价值

金融资产和金融负债之公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场之金融资产及金融负债之公允价值分别参照相应之活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)之公允价值按照未来现金流量折现法为基础之通用定价模型确定或采用可观察之现行市场交易价格确认；
- 衍生工具之公允价值采用活跃市场之公开报价确定。如果不存在公开报价，公允价值采用估值技术确定，其中具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型计算确定。

## (十二) 公司财务报表主要项目附注

## 1、应收票据

人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	515,793,601.50	218,192,270.00

于年末及年初，本公司无已背书但尚未到期的票据。

应收票据余额中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的票据。应收票据余额中无应收关联方的票据。

## 2、应收账款

## (1)应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	150,655,428.41	97.55	-	150,655,428.41	355,717,392.78	99.73	-	355,717,392.78
1至2年	2,805,341.15	1.82	-	2,805,341.15	-	-	-	-
3年以上	977,807.55	0.63	977,807.55	-	977,807.55	0.27	977,807.55	-
合计	154,438,577.11	100.00	977,807.55	153,460,769.56	356,695,200.33	100.00	977,807.55	355,717,392.78

## (2)应收账款按种类披露：

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款								
1年以内	150,655,428.41	97.55	-	-	355,717,392.78	99.73	-	-
1至2年	2,805,341.15	1.82	-	-	-	-	-	-
3年以上	977,807.55	0.63	977,807.55	100.00	977,807.55	0.27	977,807.55	100.00
合计	154,438,577.11	100.00	977,807.55	100.00	356,695,200.33	100.00	977,807.55	100.00

## (十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

## 2、应收账款 - 续

(3)应收账款余额中应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项,参见附注(七)6(2)。

(4)应收账款余额中应收关联方款项,参见附注(七)6(2)。

(5)应收账款金额前五名单位情况:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	第三方	25,959,899.07	一年以内	16.81
单位二	第三方	23,754,984.66	一年以内	15.38
单位三	第三方	19,953,013.32	一年以内	12.92
单位四	第三方	19,939,943.20	一年以内	12.91
单位五	合营企业	15,158,701.61	一年以内	9.82
合计		104,766,541.86	一年以内	67.84

## 3、其他应收款

(1)其他应收款账龄如下:

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	696,642,716.99	99.79	-	696,642,716.99	114,265,677.44	68.11	-	114,265,677.44
1至2年	499,450.52	0.07	-	499,450.52	32,992,453.50	19.66	-	32,992,453.50
2至3年	186,900.00	0.03	-	186,900.00	206,300.00	0.12	-	206,300.00
3年以上	796,603.52	0.11	200,659.04	595,944.48	20,311,670.39	12.11	200,659.04	20,111,011.35
合计	698,125,671.03	100.00	200,659.04	697,925,011.99	167,776,101.33	100.00	200,659.04	167,575,442.29

(2)其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款								
1年以内	696,642,716.99	99.79	-	-	114,265,677.44	68.11	-	-
1至2年	499,450.52	0.07	-	-	32,992,453.50	19.66	-	-
2至3年	186,900.00	0.03	-	-	206,300.00	0.12	-	-
3年以上	796,603.52	0.11	200,659.04	100.00	20,311,670.39	12.11	200,659.04	100.00
合计	698,125,671.03	100.00	200,659.04	100.00	167,776,101.33	100.00	200,659.04	100.00

(3)其他应收款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4)其他应收款余额中应收关联方的款项,参见附注(七)6(5)。

## (十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

## 3、其他应收款 - 续

(5)其他应收款金额前五名单位情况:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	子公司	449,655,521.07	一年以内	64.41
单位二	子公司	202,491,120.80	一年以内	29.00
单位三	合营企业	23,751,193.45	一年以内	3.40
单位四	上汽集团之子公司	5,690,880.85	一年以内	0.82
单位五	第三方	1,399,189.95	一年以内	0.20
合计		682,987,906.12		97.83

## 4、存货

(1)存货分类

人民币元

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	260,662,386.21	48,330,000.00	212,332,386.21	265,678,278.24	-	265,678,278.24
在产品	12,138,685.58	-	12,138,685.58	33,387,749.34	-	33,387,749.34
产成品	1,636,316,652.17	35,390,000.00	1,600,926,652.17	1,615,463,733.31	1,373,044.27	1,614,090,689.04
合计	1,909,117,723.96	83,720,000.00	1,825,397,723.96	1,914,529,760.89	1,373,044.27	1,913,156,716.62

(2)存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末账面余额
原材料	-	48,330,000.00	-	-	48,330,000.00
产成品	1,373,044.27	34,700,000.00	115,000.00	568,044.27	35,390,000.00
合计	1,373,044.27	83,030,000.00	115,000.00	568,044.27	83,720,000.00

(3)存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例(%)
原材料	成本与可变现净值孰低	不适用	不适用
产成品	成本与可变现净值孰低	价格回升	61.21

## 5、对合营企业投资和联营企业投资

参见附注(六)15。

(十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

6、长期股权投资

人民币元

	年末数	年初数
按权益法核算的长期股权投资		
— 对合营企业投资	13,693,393,509.10	20,567,311,423.60
— 对联营企业投资	968,088,099.89	543,755,846.27
按成本法核算的长期股权投资		
— 对子公司投资	23,426,040,865.81	13,738,856,032.81
— 对其他企业投资	400,000,000.00	4,018,136,209.28
小计	38,487,522,474.80	38,868,059,511.96
减：长期股权投资减值准备	400,000,000.00	4,016,136,209.28
长期股权投资净额	38,087,522,474.80	34,851,923,302.68

(十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

6、长期股权投资 - 续

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	年初余额	年末余额	本公司年末在被 投资单位直接 持股比例(%)	年末 减值准备余额	本年计提 减值准备
<b>子公司</b>						
上海汽车集团财务有限责任公司	成本法	3,584,176,933.09	3,584,176,933.09	98.59	-	-
上海上汽大众汽车销售有限公司	成本法	225,339,303.84	225,339,303.84	50.00	-	-
上汽通用五菱汽车股份有限公司	成本法	1,126,669,400.01	1,126,669,400.01	50.10	-	-
中联汽车电子有限公司(注 2)	成本法	454,100,639.94	-	-	-	-
上海申联专用汽车有限公司	成本法	14,733,987.11	14,733,987.11	51.00	-	-
上海彭浦机器厂有限公司	成本法	129,529,562.58	129,529,562.58	80.00	-	-
上海汽车齿轮一厂(注 4)	成本法	73,200,000.00	-	-	-	-
上海保捷汽车零部件锻压有限公司(注 4)	成本法	13,861,800.00	-	-	-	-
上海汽车齿轮三厂(注 4)	成本法	34,906,406.17	-	-	-	-
江苏上汽汽车同步器厂(注 4)	成本法	10,350,021.20	-	-	-	-
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司(注 4)	成本法	53,702,610.21	-	-	-	-
山东上汽汽车变速器有限公司(注 4)	成本法	90,000,000.00	-	-	-	-
柳州上汽汽车变速器有限公司(注 4)	成本法	44,730,000.00	-	-	-	-
上海汇众汽车制造有限公司	成本法	2,794,065,607.56	2,794,065,607.56	100.00	-	-
上海万众汽车零部件有限公司	成本法	668,777,213.97	668,777,213.97	100.00	-	-
上海汽车英国控股有限公司	成本法	46,468,800.00	46,468,800.00	100.00	-	-
江苏省上汽荣威汽车销售有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00	90.00	-	-
上汽汽车变速器有限公司	成本法	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	100.00	-	-
南京汽车集团有限公司	成本法	1,756,077,057.13	1,756,077,057.13	100.00	-	-
上海汽车香港投资有限公司	成本法	67,746,690.00	67,746,690.00	100.00	-	-
上海柴油机股份有限公司	成本法	923,420,000.00	923,420,000.00	50.32	-	-
联创汽车电子有限公司(注 3)	成本法	-	36,000,000.00	37.50	-	-
上海通用汽车有限公司(注 1)	成本法	-	8,142,956,696.33	50.00	-	-
上海通用东岳汽车有限公司(注 1)	成本法	-	473,357,238.98	25.00	-	-
上海通用东岳动力总成有限公司(注 1)	成本法	-	980,945,394.04	25.00	-	-
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司(注 1)	成本法	-	828,776,981.17	25.00	-	-
<b>子公司小计</b>		<b>13,738,856,032.81</b>	<b>23,426,040,865.81</b>		-	-

注 1： 参见附注(十一)1。

## (十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

## 6、长期股权投资 - 续

注 2: 中联电子原为本公司直接持有的子公司, 经上海市国有资产监督管理委员会批准, 本公司于本年度将所持有的中联电子 53% 的股权转让给子公司上汽香港。

注 3: 于本年度, 经各投资方的一致同意, 本公司对联创电子新增出资人民币 36,000,000.00 元, 其他出资方出资额保持不变。本次增资后, 本公司对联创电子的直接持股比例为 37.50%。

注 4: 于本年度, 本公司将所持有的上述公司的股权转让予子公司上汽变速器。

人民币元

被投资单位	核算方法	年初余额	年末余额	本公司年末在被投资单位的直接持股比例 (%)	年末减值准备余额	本年计提减值准备
<b>合营企业</b>						
上海通用汽车有限公司(注 1)	权益法	7,319,960,382.19	-	50.00	-	-
上海大众汽车有限公司	权益法	9,924,294,300.91	12,824,951,075.99	50.00	-	-
泛亚汽车技术中心有限公司	权益法	288,826,198.15	316,284,468.65	50.00	-	-
上海申沃客车有限公司	权益法	146,595,131.38	156,211,656.11	50.00	-	-
上海通用东岳汽车有限公司(注 1)	权益法	467,608,485.44	-	25.00	-	-
上海通用东岳动力总成有限公司(注 1)	权益法	973,712,207.80	-	25.00	-	-
上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司(注 1)	权益法	773,125,098.96	-	25.00	-	-
上汽依维柯商用车投资有限公司	权益法	414,214,289.67	349,616,766.13	50.00	-	-
上海捷能汽车技术有限公司	权益法	55,513,954.24	29,992,594.42	10.00	-	-
上海捷新动力电池系统有限公司(注 3)	权益法	-	16,336,947.80	51.00	-	-
上海采埃孚变速器有限公司 ("采埃孚变速器")(注 2)	权益法	203,461,374.86	-	-	-	-
<b>合营企业小计</b>		<b>20,567,311,423.60</b>	<b>13,693,393,509.10</b>		-	-

注 1: 参见附注(十一)1。

注 2: 于本年度, 本公司将所持有的采埃孚变速器的股权转让予子公司上汽变速器。

注 3: 参见附注(六)15。



(十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

6、长期股权投资 - 续

人民币元

被投资单位	核算方法	年初余额	年末余额	本公司年末在被投资单位的直接持股比例(%)	年末减值准备余额	本年计提减值准备
<b>联营企业</b>						
上海大众动力总成有限公司(注 1)	权益法	429,572,091.45	806,352,562.46	40.00	-	-
大众汽车变速器(上海)有限公司	权益法	100,401,217.47	120,801,693.81	20.00	-	-
中发联投资有限公司(注 2)	权益法	11,279,212.57	40,933,843.62	20.00	-	-
上海三和汽车橡塑件有限公司 ("上海三和")(注 3)	权益法	2,503,324.78	-	-	-	-
<b>联营企业合计</b>		<b>543,755,846.27</b>	<b>968,088,099.89</b>		-	-

注 1: 参见附注(六)16。

注 2: 参见附注(六)16。

注 3: 于本年度, 本公司将所持有的上海三和的股权转让予子公司上汽变速器。

人民币元

被投资单位	核算方法	年初余额	年末余额	年末在被投资单位的直接持股比例(%)	年末减值准备余额	本年计提(转销)减值准备
<b>其他投资</b>						
南方证券有限责任公司	成本法	396,000,000.00	396,000,000.00	10.41	396,000,000.00	-
上海巨龙三禾信息科技股份有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	<5.00	4,000,000.00	-
Ssangyong Motor Company(注)	成本法	3,618,136,209.28	-	-	-	(3,616,136,209.28)
<b>其他投资小计</b>		<b>4,018,136,209.28</b>	<b>400,000,000.00</b>		<b>400,000,000.00</b>	<b>(3,616,136,209.28)</b>
<b>合计</b>		<b>38,868,059,511.96</b>	<b>38,487,522,474.80</b>		<b>400,000,000.00</b>	<b>(3,616,136,209.28)</b>

注: 参见附注(六)16。

## (十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

## 7、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产本年变动如下：

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	664,840,527.55	-	416,147,810.83	248,692,716.72
1.房屋及建筑物	607,091,851.05	-	416,147,810.83	190,944,040.22
2.土地使用权	57,748,676.50	-	-	57,748,676.50
二、累计折旧和累计摊销合计	199,948,393.85	6,469,511.88	176,108,296.95	30,309,608.78
1.房屋及建筑物	193,460,422.55	5,279,937.12	176,108,296.95	22,632,062.72
2.土地使用权	6,487,971.30	1,189,574.76	-	7,677,546.06
三、减值准备	6,981,539.86	-	6,981,539.86	-
1.房屋及建筑物	6,981,539.86	-	6,981,539.86	-
四、投资性房地产账面净额合计	457,910,593.84			218,383,107.94
1.房屋及建筑物	406,649,888.64			168,311,977.50
2.土地使用权	51,260,705.20			50,071,130.44

注：账面原值、累计折旧及累计摊销、减值准备本年减少数系本年因转让予子公司而减少，参见附注(七)5(6)(a)。累计折旧及累计摊销本年增加数系本年计提。

## (十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	4,552,430,559.19	1,045,753,367.99	3,395,986.15	5,594,787,941.03
其中：房屋及建筑物	1,431,554,389.52	91,033,002.61	-	1,522,587,392.13
机器设备	2,067,411,215.57	289,513,205.65	928,446.89	2,355,995,974.33
电子设备、器具及家具	233,487,018.57	37,593,105.01	623,744.10	270,456,379.48
运输设备	38,329,689.67	6,843,441.82	1,843,795.16	43,329,336.33
模具	781,648,245.86	620,770,612.90	-	1,402,418,858.76
二、累计折旧合计	816,658,822.50	465,189,435.17	1,988,612.51	1,279,859,645.16
其中：房屋及建筑物	125,294,682.59	65,646,123.23	-	190,940,805.82
机器设备	337,011,654.88	203,350,534.69	-	540,362,189.57
电子设备、器具及家具	90,421,593.56	46,333,311.78	498,105.30	136,256,800.04
运输设备	17,932,217.34	6,653,975.16	1,490,507.21	23,095,685.29
模具	245,998,674.13	143,205,490.31	-	389,204,164.44
三、固定资产账面净值合计	3,735,771,736.69			4,314,928,295.87
其中：房屋及建筑物	1,306,259,706.93			1,331,646,586.31
机器设备	1,730,399,560.69			1,815,633,784.76
电子设备、器具及家具	143,065,425.01			134,199,579.44
运输设备	20,397,472.33			20,233,651.04
模具	535,649,571.73			1,013,214,694.32
四、减值准备合计	10,504,354.03	328,277,950.15	-	338,782,304.18
其中：房屋及建筑物	8,005,049.29	-	-	8,005,049.29
机器设备	2,499,304.74	41,838,736.00	-	44,338,040.74
电子设备、器具及家具	-	199,973.00	-	199,973.00
运输设备	-	261,291.00	-	261,291.00
模具	-	285,977,950.15	-	285,977,950.15
五、固定资产账面净额合计	3,725,267,382.66			3,976,145,991.69
其中：房屋及建筑物	1,298,254,657.64			1,323,641,537.02
机器设备	1,727,900,255.95			1,771,295,744.02
电子设备、器具及家具	143,065,425.01			133,999,606.44
运输设备	20,397,472.33			19,972,360.04
模具	535,649,571.73			727,236,744.17

注：(1) 账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 10,183,921.50 元，因在建工程转入而增加人民币 1,035,569,446.49 元。

(2) 账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 3,395,986.15 元。

(3) 累计折旧本年增加中，本年计提人民币 465,189,435.17 元。

(4) 累计折旧本年减少中，因处置而减少人民币 1,988,612.51 元。

(5) 减值准备本年增加中，本年计提人民币 328,277,950.15 元。

## (十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

## 8、固定资产 - 续

(2)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	年末净额	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	703,832,620.82	尚在办理中

## 9、在建工程

(1)在建工程明细如下：

人民币元

	年初数	本年增加	本年完工转入 固定资产	本年转入 无形资产	年末余额
乘用车自主品牌项目	319,215,852.29	714,458,038.98	887,889,071.32	1,039,600.00	144,745,219.95
上汽临港汽车城项目	92,150,879.59	199,298,665.01	85,900,592.69	-	205,548,951.91
研发中心扩建项目	78,074,804.58	192,496,369.00	41,428,503.94	28,861,758.28	200,280,911.36
其他	33,996,692.37	11,850,953.91	20,351,278.54	5,583,768.45	19,912,599.29
合计	523,438,228.83	1,118,104,026.90	1,035,569,446.49	35,485,126.73	570,487,682.51
减：减值准备	-	-	-	-	-
在建工程净额	523,438,228.83				570,487,682.51

## 10、无形资产及开发支出

(1)无形资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	年末账面余额
一、账面原值合计	1,842,524,090.34	562,847,935.03	2,405,372,025.37
土地使用权	758,067,889.29	1,730,697.83	759,798,587.12
非专利技术	880,439,765.44	527,362,808.30	1,407,802,573.74
软件	204,016,435.61	33,754,428.90	237,770,864.51
二、累计摊销合计	264,223,576.78	319,882,108.39	584,105,685.17
土地使用权	46,267,521.11	15,295,688.75	61,563,209.86
非专利技术	162,781,303.96	280,426,827.06	443,208,131.02
软件	55,174,751.71	24,159,592.58	79,334,344.29
三、无形资产账面净值合计	1,578,300,513.56		1,821,266,340.20
土地使用权	711,800,368.18		698,235,377.26
非专利技术	717,658,461.48		964,594,442.72
软件	148,841,683.90		158,436,520.22
四、减值准备合计	-	140,962,049.85	140,962,049.85
非专利技术	-	140,962,049.85	140,962,049.85
五、无形资产账面净额合计	1,578,300,513.56		1,680,304,290.35
土地使用权	711,800,368.18		698,235,377.26
非专利技术	717,658,461.48		823,632,392.87
软件	148,841,683.90		158,436,520.22

## (十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

## 10、无形资产及开发支出 - 续

## (1)无形资产情况 - 续

注：(1)账面原值本年增加中，因在建工程转入而增加人民币 35,485,126.73 元，因开发支出转入而增加人民币 527,362,808.30 元。

(2) 累计摊销本年增加系本年摊销人民币 319,882,108.39 元。

(3) 减值准备本年增加系本年计提人民币 140,962,049.85 元。

(4) 于本年末，净额为人民币 191,948,059.36 元的土地使用权的土地使用权证尚在办理之中。

## (2)开发支出

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	-	228,266,480.37	228,266,480.37	-	-
开发支出	1,215,762,972.85	1,294,952,172.72	961,512,326.35	527,362,808.30	1,021,840,010.92
合计	1,215,762,972.85	1,523,218,653.09	1,189,778,806.72	527,362,808.30	1,021,840,010.92

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 85.01%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 45.68%。

## 11、应付职工薪酬

人民币元

项目	年末数	年初数
一、工资、奖金、津贴和补贴	202,527,350.74	149,570,262.35
二、住房公积金	1,484.00	81,101.00
三、工会经费和职工教育经费	45,900,966.27	49,595,711.29
四、辞退福利	32,803,294.95	34,671,443.99
合计	281,233,095.96	233,918,518.63

## 12、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末数	年初数
一年内到期的预计负债(附注(十二)14)	194,457,019.40	141,496,313.71
一年内到期的应付债券(附注(六)40)	2,000,000,000.00	-
合计	2,194,457,019.40	141,496,313.71

## 13、长期借款

人民币元

项目	年末数	年初数
保证借款(注)	90,000,000.00	90,000,000.00
信用借款	1,129,800,000.00	1,091,900,000.00
合计	1,219,800,000.00	1,181,900,000.00

注：保证借款系由上汽集团提供担保。

## (十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

## 14、预计负债

人民币元

项目	年末数	年初数
产品质量保证金	228,711,763.41	108,663,051.38
其他	185,541,400.00	53,801,400.00
小计	414,253,163.41	162,464,451.38
减：一年内到期的预计负债(附注(十二)12)	194,457,019.40	141,496,313.71
一年后到期的预计负债	219,796,144.01	20,968,137.67

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1)已确认的递延所得税负债

人民币元

项目	年末数	年初数
递延所得税负债		
发行分离交易可转债初始成本计量及累计摊销	109,260,645.58	144,920,607.42
可供出售金融资产以公允价值计量	-	1,125.00
小计	109,260,645.58	144,921,732.42

## (2)已确认递延所得税负债的暂时性差异

人民币元

项目	暂时性差异金额
年末数	
应纳税暂时性差异：	
发行分离交易可转债初始成本计量及累计摊销	728,404,303.89
年初数	
应纳税暂时性差异：	
发行分离交易可转债初始成本计量及累计摊销	966,137,382.77
可供出售金融资产以公允价值计量	7,500.00
小计	966,144,882.77

## (3)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	3,134,999,252.71	4,913,068,903.53
可抵扣亏损	6,523,461,804.50	2,696,171,655.06
合计	9,658,461,057.21	7,609,240,558.59

## (十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末数	年初数
2011年	33,191,346.25	33,191,346.25
2012年	76,617,359.57	76,617,359.57
2013年	1,804,650,520.89	1,804,650,520.89
2014年	781,712,428.35	781,712,428.35
2015年	3,827,290,149.44	-
合计	6,523,461,804.50	2,696,171,655.06

## 16、资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2010年度:</b>				
股本溢价	20,484,777,905.78	10,459,830,091.22	1,966,486,421.00	28,978,121,576.00
其中: 投资者投入的资本(注)	20,305,278,568.39	10,459,830,091.22	1,966,486,421.00	28,798,622,238.61
同一控制下企业合并的影响	179,499,337.39	-	-	179,499,337.39
其他综合收益	288,391,268.77	-	4,906,038.67	283,485,230.10
其他资本公积	1,673,745,752.20	-	1,200,564,111.24	473,181,640.96
其中: 分离交易可转债拆分的权益部分	1,200,564,111.24	-	1,200,564,111.24	-
其他	473,181,640.96	-	-	473,181,640.96
合计	22,446,914,926.75	10,459,830,091.22	3,171,956,570.91	29,734,788,447.06
<b>2009年度:</b>				
股本溢价	20,484,777,905.78	-	-	20,484,777,905.78
其中: 投资者投入的资本	20,305,278,568.39	-	-	20,305,278,568.39
同一控制下企业合并的影响	179,499,337.39	-	-	179,499,337.39
其他综合收益	194,694,118.34	93,697,150.43	-	288,391,268.77
其他资本公积	1,673,745,752.20	-	-	1,673,745,752.20
其中: 分离交易可转债拆分的权益部分	1,200,564,111.24	-	-	1,200,564,111.24
其他	473,181,640.96	-	-	473,181,640.96
合计	22,353,217,776.32	93,697,150.43	-	22,446,914,926.75

注: 变动原因参见附注(六)46。

## (十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

## 17、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	年末数
<b>2010年度:</b>			
法定盈余公积	2,874,776,588.58	1,277,331,990.38	4,152,108,578.96
任意盈余公积	1,256,574,082.04	1,277,331,990.38	2,533,906,072.42
合计	4,131,350,670.62	2,554,663,980.76	6,686,014,651.38
<b>2009年度:</b>			
法定盈余公积	2,163,926,067.22	710,850,521.36	2,874,776,588.58
任意盈余公积	545,723,560.68	710,850,521.36	1,256,574,082.04
合计	2,709,649,627.90	1,421,701,042.72	4,131,350,670.62

## 18、营业收入、营业成本

## (1)营业收入、营业成本

人民币元

产品名称	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,873,164,771.11	14,448,456,452.26	10,364,735,217.21	8,152,414,464.77
其他业务	960,265,474.38	901,938,500.99	1,429,948,591.21	1,354,498,339.07
合计	18,833,430,245.49	15,350,394,953.25	11,794,683,808.42	9,506,912,803.84

## (2)主营业务

人民币元

产品名称	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车业务	17,015,367,544.63	13,797,636,435.61	9,884,798,572.01	7,822,151,766.45
零部件业务	857,797,226.48	650,820,016.65	479,936,645.20	330,262,698.32
合计	17,873,164,771.11	14,448,456,452.26	10,364,735,217.21	8,152,414,464.77

## (3)其他业务

人民币元

	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料及废料销售	863,697,568.71	867,818,807.48	1,315,931,995.73	1,288,834,494.28
租赁	45,910,042.04	19,931,201.38	57,555,147.67	34,098,095.32
其他	50,657,863.63	14,188,492.13	56,461,447.81	31,565,749.47
合计	960,265,474.38	901,938,500.99	1,429,948,591.21	1,354,498,339.07

## (4)公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	1,519,224,658.14	8.07
客户二	314,477,565.15	1.67
客户三	262,204,308.35	1.39
客户四	251,646,372.97	1.34
客户五	250,670,366.10	1.33
合计	2,598,223,270.71	13.80



## (十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

## 19、资产减值损失

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
存货跌价损失(跌价准备转回)	82,915,000.00	(920,000.00)
固定资产减值损失	328,277,950.15	-
无形资产减值损失	140,962,049.85	-
长期股权投资减值损失	-	540,233,105.97
合计	552,155,000.00	539,313,105.97

## 20、投资收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	8,753,482,576.80	1,585,827,127.09
权益法核算的长期股权投资收益	6,136,643,396.04	6,977,980,157.02
长期股权投资差额摊销	(1,269,146.16)	(6,125,897.41)
委托贷款投资收益	19,612,069.16	20,940,111.20
交易性金融资产收益	-	688,641.85
可供出售金融资产投资收益	313,171,409.13	7,398,309.78
长期股权投资处置收益	95,695,936.23	-
其他	77,209,760.28	51,593,506.99
合计	15,394,546,001.48	8,638,301,956.52

## 21、其他综合收益(亏损)

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	(4,806,741.60)	7,361,260.00
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-	1,125.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	6,375.00	1,701,556.52
小计	(4,813,116.60)	5,658,578.48
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	(92,922.07)	88,038,571.95
合计	(4,906,038.67)	93,697,150.43

## (十二) 公司财务报表主要项目附注 - 续

## 22、现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年累计数	上年累计数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	12,773,319,903.84	7,108,505,213.61
加：资产减值损失	552,155,000.00	539,313,105.97
固定资产折旧	465,189,435.17	428,434,949.92
无形资产摊销	319,882,108.39	91,897,559.44
投资性房地产折旧及摊销	6,469,511.88	22,262,075.25
长期待摊费用摊销	2,128,084.36	1,976,883.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(减收益)	(79,516.85)	25,378.81
分离交易可转债确认的递延所得税负债摊销	(35,659,961.84)	(33,813,732.06)
财务费用(减收益)	456,529,865.64	391,707,013.66
投资损失(减收益)	(15,394,546,001.48)	(8,638,301,956.52)
存货的减少(减增加)	4,843,992.66	(1,195,883,454.16)
经营性应收项目的减少(减增加)	422,548,022.40	(296,867,749.91)
经营性应付项目的增加(减减少)	760,081,449.72	2,005,730,308.11
经营活动产生的现金流量净额	332,861,893.89	424,985,595.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
以委托贷款转增子公司资本	-	1,000,000,000.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	21,126,904,062.35	5,019,064,516.55
减：现金的年初余额	5,019,064,516.55	4,002,601,792.40
现金及现金等价物净增加额	16,107,839,545.80	1,016,462,724.15

\* \* \*财务报表结束\* \* \*

## 1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
非流动资产处置损益	45,262,164.03	(23,444,026.90)
计入当期损益的政府补助	104,783,558.80	225,982,339.10
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	131,554,995.45	-
债务重组损益	49,866,630.19	41,269,270.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	857,213,571.84	168,119,534.03
多次交易分步实现非同一控制下企业合并之收益	240,213,689.49	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(635,023,370.21)	(84,383,799.93)
所得税影响额	(144,628,099.86)	(53,144,467.23)
少数股东损益影响额(税后)	(36,382,817.96)	(8,725,774.39)
合计	612,860,321.77	265,673,075.01

上述非经常性损益系按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]43号)的要求确定和披露。

## 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是上海汽车集团股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.78	1.611	1.611
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.54	1.539	1.539

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 上海汽车集团股份有限公司章程。

上海汽车集团股份有限公司

董事长： \_\_\_\_\_  
胡茂元

2011 年 3 月 31 日